

# Talousarvio 2023

sekä taloussuunnitelma





# Sisällysluettelo

|                                                              |     |
|--------------------------------------------------------------|-----|
| ESIPUHE                                                      | 1   |
| ESPOO-TARINA 2021-2025                                       | 3   |
| TALOUELLISESTI KESTÄVÄ ESPOO -tuottavuus- ja sopeutusohjelma | 23  |
| TALOUSARVION JA -SUUNNITELMAN PERUSTELUT                     | 49  |
| Suomen talouskehitys                                         | 49  |
| Uudenmaan talousnäkymät                                      | 51  |
| Aluetalouden näkymiä Helsingin seudulla                      | 52  |
| Espoon toimintaympäristö                                     | 53  |
| Espoon kaupungin tutkimus- ja kehittämistoiminta             | 63  |
| TALOUSARVIO JA TALOUSSUUNNITELMA                             | 66  |
| Taloussuunnitelman perusteet                                 | 66  |
| Taloudelliset lähtökohdat                                    | 66  |
| Tuloslaskelma                                                | 74  |
| Rahoituslaskelma                                             | 75  |
| ESPOO KONSERNIN TALOUS                                       | 79  |
| KÄYTTÖTALOUSOSA                                              | 93  |
| Yleishallinto                                                | 95  |
| Valtuusto ja tarkastustoimi                                  | 97  |
| Kaupunginhallitus                                            | 98  |
| Kaupunginhallitus                                            | 98  |
| Verotustoimi                                                 | 99  |
| Elinvoiman tulosalue                                         | 99  |
| Konsernihallinto                                             | 116 |
| Sisäinen tarkastus                                           | 125 |
| Muu yleishallinto                                            | 126 |

|                                                                              |         |
|------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Kasvun ja oppimisen toimiala                                                 | 127     |
| Kasvun ja oppimisen lautakunta                                               | 131     |
| Svenska rum                                                                  | 148     |
| Kasvun ja oppimisen toimialan yhteiset                                       | 155     |
| <br>Kaupunkiympäristön toimiala                                              | <br>157 |
| Tekninen lautakunta                                                          | 161     |
| Kaupunkisuunnittelulautakunta                                                | 173     |
| Ympäristö- ja rakennuslautakunta                                             | 175     |
| Joukkoliikenne                                                               | 182     |
| Kaupunkiympäristön toimialan esikunta                                        | 185     |
| <br>Tilapalvelut-liikelaitos                                                 | <br>187 |
| Suurpellon taseyksikkö                                                       | 201     |
| Tapiolan taseyksikkö                                                         | 205     |
| Urheilupuiston taseyksikkö                                                   | 211     |
| <br>TULOSLASKELMAOSA                                                         | <br>215 |
| <br>INVESTOINTIOSA                                                           | <br>227 |
| <br>RAHOITUSOSA                                                              | <br>239 |
| <br>LIITTEET                                                                 | <br>243 |
| Liite 1 Talousarvion sitovuus ja seuranta sekä noudattamista koskevat ohjeet |         |
| Liite 2 Investoinnit hankkeittain vuosina 2023-2031                          |         |
| - Kaupungin investointiohjelma vuoteen 2031                                  |         |
| - Toimitilainvestoinnit hankkeittain 2023-2031                               |         |
| - Espoon lähivuosien asuntohankkeita 2023-2025                               |         |

## ESIPUHE

Espoossa on tänä vuonna vietetty kaupungiksi tulon 50-vuotisjuhlaa. Vuosi on ollut erinomainen tilaisuus nostaa kehittyvän kaupungin monipuolisia palveluja sekä osaamista esille. Erityisen tärkeää tämä on ollut nyt, kun takanamme on pitkä pandemiajakso. Tapahtumien, yhteisöllisyyden ja osallisuuden vahvistaminen on ollut nyt tärkeämpää kuin koskaan, kun vielä loppuvuodesta länsimetro valmistuu ja Espoo kilpailee Euroopan innovaatiopääkaupunkikisan finaalissa. Samaan aikaan kaupunki olemme valmistautuneet uuteen aikakauteen. Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen muodostaminen vuoden 2023 alusta vaikuttaa merkittävästi kaupungin organisaatioon, talouteen sekä valtaosaan toiminnastamme.

### **Espoo-tarina ohjaa Espoon kaupungin kehittämistä**

Valtuustokausi 2021–2025 käynnistyi Espoo-tarinan päivittämisellä sekä valtuustokauden tavoitteiden määrittämisellä. Kaupungin tärkeimpiä tavoitteita tällä valtuustokaudella ovat talouden tasapainottaminen, koronasta toipuminen, sote-uudistuksen toimeenpano, hiilineutraaluiden eteen tehtävä työ sekä maahanmuuttajien onnistunut kotouttaminen sekä työllistäminen. Espoon rooli innovaatiokaupunkina korostuu koko Suomen kilpailukyvyssä. Tavoitteenamme on olla pysyvästi Euroopan kestävin kaupunki ja kehittää kasvavaa Espoota taloudellisesti, ekologisesti, sosiaalisesti ja kulttuurisesti.

Espoo-tarinassa on asetettu tavoitteeksi, että Espoo on taloudellisesti kestävä ja verotukseen kilpailukykyinen. Valtuustokauden aikana toimeenpanemme Taloudellisesti kestävä Espoo -tuottavuus ja sopeutusohjelman. Ohjelman tavoitteena on menojen ja tulojen tasapainoon saaminen, investointitason laskeminen lähemmäksi tulorahoituskykyä ja kunta-valtio -kustannusjaksuuteen oikeudenmukaistaminen. Ohjelma jatkuu vuoteen 2025 ja sitoo viranhaltijat ja luottamushenkilöt talouden tasapainottamistavoitteiden toteuttamiseen.

Näiden merkittävien haasteiden ratkominen on yhteinen tehtävämme. Meidän on ponnisteltava, että Espoon ja kaupungin talouden näkymät ovat myös jatkossa positiiviset. Espoo-tarinan toimeenpano vaatii tavoitteellisuutta ja hyvää johtamista.

### **Taloutta suunnitellaan suurten muutosten ja epävarmuuden aikana**

Talousarviota on laadittu suurten muutosten ja yleiseen talouskehitykseen liittyvän epävarmuuden keskellä. Sote- ja pelastustoimen uudistus muuttaa kaupunkien toimintaa sekä rahoitusmallia ja talouden toimintaympäristö on muuttunut voimakkaasti Venäjän Ukrainaan kohdistuvan hyökkäyssodan seurauksena. Euroopan energiakriisi ja nopea inflaatio heijastuvat laajasti talouteen.

Espoon talous on terveellä pohjalla ja Taloudellisesti kestävä Espoo -tuottavuus ja sopeutusohjelmaa toteuttamalla varmistetaan talouden tasapainoa, mutta sote- ja pelastustoimen uudistuksen rahoitusmalli muuttaa jatkuvuosiina kaupungin tulopohjaa ja kasvavan kaupungin investointien rahoitusta ja mahdollisuutta investointien toteutukseen.

Valtionrahoituksessa tulee huomioida kasvavien kaupunkien tarpeet oikeudenmukaisemmin ja nykyistä paremmin ja varmistaa edellytykset investointien toteutukseen myös jatkossa sekä huomioida paremmin kasvun ja vieraskielisyyden todelliset kustannukset.

## **Taloussuunnitelma toteuttaa Espoo-tarinaa ja Taloudellisesti kestävä Espoo -ohjelmaa**

Talousarvion verotulot perustuvat valtiovarainministeriön syksyn talouskatsauksen ennusteisiin talouskasvusta sekä Kuntaliiton ylläpitämässä veroennustekehikossa esitettyihin arvioihin verotulojen kehityksestä. Verotuloarvioissa on huomioitu uusi rahoitusmalli sekä valtuuston päättämät kiinteistöveroprosentit. Sote- ja pelastustoimen uudistuksen yhteydessä kaikkien kuntien kunnallisveroprosentteja leikataan 12,64 prosenttiyksiköllä. Espoon uusi kunnallisveroprosentti vuonna 2023 on 5,36. Myös kuntien yhteisöveron osuutta leikataan yhdellä kolmasosalla. Verorahoitus pienenee vuonna 2023 36 prosenttia vuoden 2022 tasoon nähden. Uudistuksen myötä kaupungin tulopohjassa verotulojen osuus laskee merkittävästi ja valtionosuuksien kasvaa 31 prosenttiin.

Palvelujen järjestämisen nettokustannukset, eli toimintakatteen alijäämä pienenee vuoden 2022 -1,7 mrd. eurosta -894 milj. euroon. Muutos johtuu hyvinvointialueelle siirtävistä kustannuksista. Vertailukelpoisesti kaupungin nettokustannusten kasvu on noin 8,8 prosenttia. Kasvussa on huomioitu palvelutarpeen kasvu, yleinen kustannuskehitys sisältäen palkkatarkistuksen, eläkemaksujen nousu sekä lisääntyvät kustannukset mm. länsimetron toisen vaiheen valmistuessa. Vuonna 2023 kaupungin vuosikatteen arvioidaan nousevan 349 milj. euron tasolle ja tilikauden tulos on 154 milj. euroa. Vuoden 2023 talouden lukuja parantaa vielä vuoden 2022 korkeammalla veroprosentilla osittain kertyvät tilitykset. Vuonna 2024 vuosikate laskee 238 milj. euron tasolle ja tilikauden tulos 38 milj. euroon kun vuoden 2022 veroprosentin vaikutukset poistuvat.

Koko Espoo-konserni investoi vuonna 2023 noin 497 milj. eurolla ja kauden 2023–2032 aikana yhteensä noin 3,8 mrd. eurolla, keskimäärin 375 milj. euroa vuodessa. Investointitaso pysyy lähivuosina edelleen korkeana. Investoinnit länsimetroon ja se kehityskäytävään, kaupunkirataan ja Raide-Jokeriin ovat investointeja koko Suomen kasvuedellytyksiin. Kaupungin investointiohjelma on 2,1 mrd. euroa. Suuri osuus investoinneista kohdistuu koulujen ja päiväkotien rakentamiseen ja kunnostamiseen Koulut kuntoon -ohjelman mukaisesti.

Vuonna 2023 kaupungin lainamäärä ei kasva mutta taloussuunnitelmakaudella tulorahoitus ei kokonaisuudessaan riitä kaupungin kasvun edellyttämiin investointeihin ja kaupungin lainakanta kasvaa 75 milj. eurolla. Kaupungin ja konsernin laadittujen skenaarioiden perusteella sote- ja pelastustoimen uudistus tulee hidastamaan kaupungin verorahoituksen vuosittaista kasvua, ja vuosikate ei jatkossa tule riittämään kaupungin ja konsernin mittavien poistojen kattamiseen eikä kaikkien kasvuinvestointien rahoittamiseen. Velkaantuminen jatkuu, mikäli valtio ei osallistu jatkossa enemmän kasvun rahoittamiseen.

Espoo-tarinaa ja Taloudellisesti kestävä Espoo -ohjelmaa toteuttamalla parannamme Espoon kykyä sopeutua tulevaisuuden haasteisiin.

Jukka Mäkelä  
Kaupunginjohtaja

## **ESPOO-TARINA 2021-2025**

Valtuuston 25.10.2021 hyväksymä

## JOHDANTO

Espoo-tarina on päivitetty valtuustokaudelle 2021-2025. Espoo-tarina on yhteinen suunnitelmamme, miten paras mahdollinen Espoon tulevaisuus rakennetaan. Se kertoo, mistä olemme tulossa, missä olemme ja minne olemme menossa.

Espoo-tarina on kaupungin toimintaa ja kehittämistä ohjaava strategia. Espoo-tarina ohjaa tulostavoitteiden laadintaa. Tulostavoitteet hyväksytään vuosittain talousarvion hyväksymisen yhteydessä.

## STRATEGIAPERUSTA

### Espoon visio

Verkostomainen viiden kaupunkikeskuksen Espoo on vastuullinen ja inhimillinen edelläkävijä-kaupunki, jossa kaikkien on hyvä asua, oppia, tehdä työtä ja yrittää, ja jossa espoolainen voi aidosti vaikuttaa.

### Espoon arvot ja toimintaperiaatteet

Espoo on asukas- ja asiakaslähtöinen.

Espoossa on tärkeää, että arki sujuu. Espoon parhaat voimavarat ovat asukkaat, yhteisöt ja yritykset. Asukkaiden aktiivinen osallistuminen palvelujen kehittämiseen ja yhteistyö kumppaneiden kanssa takaavat tulokselliset ja asukkaiden tarpeisiin vastaavat palvelut.

Espoo on vastuullinen edelläkävijä.

Edelläkävijyys merkitsee ennakkoluulottomuutta ja luovuutta, avoimuutta, nykyisen kyseenalaistamista ja rohkeutta tehdä asioita uudella tavalla. Edelläkävijyyteen sisältyy tutkimuksen ja kansainvälisen kokemuksen hyödyntäminen, kokeilut ja myös niihin liittyvien epäonnistumisten kestäminen. Kehitämme Espoota taloudellisesti, ekologisesti, sosiaalisesti ja kulttuurisesti kestävästi.

Espoo on oikeudenmukainen.

Toimimme avoimesti, oikeudenmukaisesti, tasa-arvoisesti, yhdenvertaisesti, inhimillisesti ja suvaitsevasti.



## **Espoo profiloituu vetovoimaisena edelläkävijänä**

Espoo profiloituu Suomen turvallisimpana ja elinvoimaisimpana sivistyksen, osaamisen, innovaatioiden ja yritystoiminnan kansainvälisenä edelläkävijäkaupunkina. Espoossa luonto on lähellä kaikkia. Pidämme huolta luonnon monimuotoisuudesta ja saavutamme hiilineutraaliuden vuonna 2030 määrätietoisella kumppanuustoiminnalla yritysten, korkeakoulujen ja muiden yhteisöjen sekä kuntalaisten kanssa.

## **Kaupungin rooli koronan ja sote-uudistuksen jälkeen vaatii erityistoimenpiteitä**

Korona ja sote-uudistus muuttavat merkittävästi Espoon toimintaa ja roolia. Kaupunkina varaudumme tähän vuosina 2021–2022 siten, että määrätietoisesti poistamme koronan aiheuttamia negatiivisia vaikutuksia ja valmistaudumme toiminnan suuntaamiseen elinvoimatoimiin ja sivistykseen.

Koronan vaikutukset ovat kohdistuneet erityisesti lasten ja nuorten hyvinvointiin ja oppimiseen sekä perheiden jaksamiseen. Osana Restart Espoo -ohjelmaa tehdään määräaikainen panostus koulukohtaisiin opetuksen resursseihin, oppilashuoltoon ja mielenterveyspalvelujen vahvistamiseen oppimisvelan purkamiseksi ja nuorten hyvinvoinnin lisäämiseksi. Perheiden arjen sujuvuuteen ja lapsiperheköyhyyden torjuntaan panostetaan. Seuroja ja yhdistyksiä tuetaan määräaikaisella panostuksella, jotta etenkin lapset ja nuoret saadaan aiempaa aktiivisemmin harrastusten pariin. Kaupungin erityinen tavoite on nuorisotyöttömyyden nopea alentaminen.

Koronan torjumisesta siirretään toimenpiteet perustoimintojen kehittämiseen. Nyt on keskityttävä hoitovelkaan ja peruspalveluihin. Hoitojonoja puretaan kaikkia vaihtoehtoja käyttäen. Kaupunki luo monipuolisen yhteistyön avulla perustaa tulevaisuuden työlle ja uusien työpaikkojen synnylle. Erityinen kohde on korkean osaamisen alojen ja sitä tukevien palvelujen vahvistaminen Espoossa. Espoon kaupunki varmistaa riittävän työvoiman saatavuuden ja toteuttaa toimenpiteitä, joilla tuetaan henkilöstön jaksamista ja hyvinvointia.

Espoon tavoitteena on sote-uudistuksen sujuva toimeenpano siten, että palvelujen toimivuus muutostilanteessa turvataan. Kaupunki lisää yhteistyötä kolmannen sektorin ja järjestöjen kanssa hyvinvoinnin edellytysten lisäämiseksi. Muutoksessa pitää kaikin keinoin kiinnittää huomiota Espoon edunvalvontaan kasvavan kaupungin sekä hyvinvointialueen tehtävissä ja rahoituksessa. Kaupunki selvittää tarkoituksen mukaiset tavat luopua hyvinvointialueen sote-palveluissa käytettävien kiinteistöjen omistamisesta. Kaupungin hallinto ja tukipalvelut sopeutetaan uutta organisaatiota vastaavaksi.

## VALTUUSTOKAUDEN TAVOITTEET VUOSILLE 2021-2025

Valtuuston asettamista valtuustokauden tavoitteista johdetaan vuosittain kaupungin ja toimialojen tulostavoitteet ja määritellään niille täsmälliset mittarit. Mittarit esitetään vuosittain talousarvion yhteydessä. Toimenpiteitä täydennetään ja tarkennetaan tarvittaessa valtuustokauden aikana.

### 1. Espoo on oppimisen ja sivistyksen kärkikaupunki

Espoosta tehdään Suomen paras kaupunki lapsille, nuorille, lapsiperheille ja aikuisoppijoille. Espoo kehittää kulttuurista kestävyttään esimerkillisenä Unescon Learning City -yhteisönä. Turvaamme opetuksen ja varhaiskasvatuksen laadun ja nostamme varhaiskasvatuksen osallistumisastetta. Espoo on jatkossakin Suomen johtava oppimiskaupunki ja oppimistulokset ovat Suomen parhaat sekä perusopetuksessa että toisen asteen koulutuksessa. Säilytämme Espoon perusopetuksen lisätunnit vähintään nykytasolla. Myönteiset tunnekokemukset, ilo ja uutta luova toiminta edistävät oppimista ja innostavat kehittämään omaa osaamista. Oppilaiden ja koulujen erilaiset tarpeet tunnistetaan ja kaikkien oppimista edistetään opetuksen eriyttämisellä sekä riittävällä erityisellä tuella. Toisen asteen koulutuspaikkoja lisätään. Kiusaamiseen ja väkivaltaan on nollatoleranssi.

Tuemme korkeakoulukampusten kehittymistä vahvoiksi innovaatio- ja osaamiskeskittymiksi. Kampuskehityksen kohteina ovat Otaniemen lisäksi Leppävaara ja Kivenlahti. Näille kaikille alueille asetamme elinvoiman ja kaupunkikehityksen kumppanuustoiminnan erityistavoitteet. Opiskelijat viihtyvät ja haluavat jäädä Espooseen. Espoon kirjastojen palvelut ja niiden saavutettavuus ovat edelleen maailman parhaiden joukossa. Kulttuuri on vahvasti läsnä espoolaisten arjessa laadukkaiden toimijoiden sekä kaupunkirakenteeseen sijoitetun kulttuurin kautta. Espoossa on ylivoimainen arkiliikuntakokemus. Tärkeänä tavoitteena on, että jokaisella espoolaisella nuorella on vähintään yksi mieluisa harrastus. Toteutamme Urheilupuiston jalkapallostadionin sekä tilat kaupunginteatterille kulttuurikeskuksen yhteyteen.

### 2. Espoo toteuttaa palveluja koko espoolaisen yhteisön voimin

Espoosta tehdään Suomen paras kaupunki lapsille, nuorille, lapsiperheille ja aikuisoppijoille. Espoossa palveluja tuottaa koko kaupunkiyhteisö, ei vain kaupunkiorganisaatio. Yritykset, järjestöt ja muut yhteisöt ovat osa innovatiivisesti toimivaa kaupunkiekosysteemiä ja palvelutuotantoa. Edistämme Kaupunki Palveluna -monituottajamallin toteutumista kaupungissa. Palvelujen kehitystyötä leimaa uutta luova innostus ja moninaisten rajojen rikkominen sekä elinvoimaisuuden vahvistaminen myös teknologisen kehityksen, taiteen, huippu-urheilun ja yritystoiminnan yhteistyön avulla. Etsimme aktiivisesti kumppaneita ja yrittäjiä toteuttamaan merelliseen Espooseen ja Rantaraitille monipuolisia palveluja. Aktivoimme ravintolakulttuurin kehitystä eri puolilla Espoota.

Espoo on hyvä paikka ikääntyneille. Laadukkaat kulttuuri- ja liikuntapalvelut, ulkoilumahdollisuudet sekä vanhenevan väestön oma järjestötoiminta ja yksityiset palvelut tukevat ikääntyneiden hyvinvointia, kotona-asumista ja sosiaalisia kohtaamisia. Kaupungin ja hyvinvointialueen yhteistyö sujuu saumattomasti. Kun sosiaali- ja terveystaloutta tarvitsee, niitä myös saa. Kehitämme tiedolla, data-analyysillä ja vaikuttavuudella johtamista. Espoo kumppaneineen on aktiivinen digitalisaation, robotiikan, tekoälyn ja muun teknologian hyödyntäjä läpi toimintaprosessien. Edistämme yhteiskunnallisia innovaatioita, asukas-, asiakas- ja kumppanuusperustaisuutta, palvelutuotannon vaikuttavuutta, tuottavuuden parantamista sekä kustannussäästöjen aikaansaamista. Digitalisaatiota hyödyntäen lisäämme toimintamme avoimuutta, kehitämme

uusia alustamaisia ratkaisuja ja nopeutamme palveluprosesseja. Otamme huomioon myös ne, jotka eivät pysty käyttämään digitaalisia palveluita.

Espoo kokoaa kaupungin oman hallinnon, asukkaiden- ja asiakkaiden sekä yhteistyökumppanien käyttöön eri alueiden suunnitelmallista kestävää kehitystä tukemaan tietomateriaalin. Tästä kehitetään Espoon aluemalli, jossa digitaalisesti esitetään faktat sekä havainnollistetaan alueen nykytila, vahvistettujen kaavojen mahdollistamat muutokset, suunnitellut investoinnit ja muutokset palveluverkostoon sekä pitemmän aikavälin tavoitetila.

Kaavoituksen ja rakentamisen kuntakohtaista sääntelyä puretaan laatua vaarantamatta samalla kun alueille asetetaan aiempaa selkeämmin toiminnallisia tavoitteita. Teetämme analyysit, miten kaavoitus- ja lupaprosessien sekä maankäytösopimusten valmistelua voidaan nopeuttaa ja käsittelyaikoja lyhentää. Toimenpiteet tuodaan kaupunginhallituksen päätettäväksi. Vahvistetaan asukkaiden osallisuutta ja vuorovaikutteisuutta kaikessa kaupungin toiminnassa Espoon osallisuusmallia toteuttaen ja edelleen kehittäen.

### **3. Espoo on taloudellisesti kestävä ja verotukseltaan kilpailukykyinen**

Valtuustokauden aikana toimeenpanemme Taloudellisesti kestävä Espoo -tuottavuus ja sopeutusohjelman (TakE). Ohjelman tavoitteena on menojen ja tulojen tasapainoon saaminen, investointitasen laskeminen lähemmäksi tulo-rahoituskykyä ja kunta-valtio -kustannusjakosuhteen oikeudenmukaistaminen Espoon osalta. Kaupungin resurssien käytön optimoimiseksi arvioidaan kaupunkikonserniin kuuluvat toiminnot. Kaupungin investointikyky ja -tarpeet on arvioitava ja on varauduttava sote-uudistuksen seurauksena investointikaton laskemiseen. Espoon kunnallisveroa ei nosteta sote-uudistuksen yhteydessä.

TakE-ohjelman tavoitetasot ja toimenpiteet päivitettiin sote- ja pelastustoimen uudistuksen vaikutusten osalta keväällä 2022 siten, että ohjelma parantaa Espoon kykyä sopeutua uudistuksen aiheuttamiin taloudellisiin muutoksiin. Samassa yhteydessä arvioitiin TakE-ohjelman kipukohdat. Ohjelman tavoitteet kaupungin talouden tasapainottamisesta ja velkaantumisen kääntämisestä laskuun pidettiin ennallaan. Valtuusto päätti 13.6.2022 päivitetystä TakE-ohjelmasta.

### **4. Espoo on kansainvälisesti vetovoimainen yrittäjyys- ja innovaatiopääkaupunki**

Espoo vahvistaa asemaansa Pohjois-Euroopan kansainvälisesti kiinnostavimpana ja vetovoimaisimpana osaamisen sekä tieteen, taiteen ja talouden innovaatiokeskuksena. Tässä kumppaneillamme, etenkin Aalto-yliopistolla, VTT:llä ja yrityksillä on keskeinen rooli. Espoo profiloituu Pohjoismaiden parhaana startup-yrittäjyyden ja kasvuyritysten sijaintikaupunkina, jota tukemaan kehitämme kasvuyritys-kampuksen yhdessä kumppaneiden kanssa.

Teemme aktiivisen kumppanuustoiminnan avulla yritysten ja osaajien ”houkuttelevuusohjelman”, jonka tavoitteena on myös vahvistaa Espoon tulopohjaa. Espoo tarjoaa huippuosaajille ja heidän perheilleen parhaan paikan asua. Asetamme tavoitteeksi, että Espoo on Pohjoismaiden paras paikka expat-työntekijöille. Espoossa on riittävästi englanninkielisiä varhaiskasvatus- ja koulupaikkoja. Espoon kolmas palvelukieli on englanti. Kansallisen elvytysrahoituksen ja EU-rahoituksen hakeminen korostuu erityisesti vihreän siirtymän ja digitalisaation edistämiseksi, jossa Espoo yhdessä yritysten ja tiedeyhteisöjen kanssa on vahva toimija. Espoo kehittyy ja oppii kansainvälisessä yhteistyössä. Työllisyyttä edistämme asiakas- ja yritysälähtöisesti kohdennetuilla palveluilla.

## 5. Espoo on viihtyisä, turvallinen ja luonnonläheinen kotikaupunki

### *Kestävä kasvu, asukkaat ja liikkuminen*

Espoota rakennetaan asukas- ja asiakaslähtöisesti viihtyisäksi ja turvalliseksi kotikaupungiksi. Espoon kasvu on taloudellisesti, ekologisesti, sosiaalisesti ja kulttuurisesti kestävä. Ehkäisemme alueellista ja myös alueiden sisäistä segregatiota. Parannamme ennaltaehkäisevää toimintaa, jotta raskaampien palveluiden tarve vähenee. Espoo saavuttaa YK:n kestävän kehityksen tavoitteet (Sustainable Development Goals, SDG) edelläkävijänä sekä kehittyy ja jakaa kestävän kehityksen osaamista kansallisissa ja kansainvälisissä kaupunkiverkostoissa. Kestävät ja älykkäät kaupunkiratkaisut lisäävät arjen ja liikkumisen sujuvuutta. Jokaisella espoolaisella on hyvät mahdollisuudet tehdä kestäviä valintoja arjessaan ja vaikuttaa lähiympäristöönsä.

Lopetamme vastakkainasettelun julkisen liikenteen kehittämisen ja yksityisautoilun välillä, molempia tarvitaan. Liikenteen päästöjä vähennetään. Panostukset näkyvät esimerkiksi joukkoliikenteen, kävelyn ja pyöräilyn edellytysten parantamisessa sekä yksityisautoilussa etenkin sähköautojen käytön nopeana lisääntymisenä. Arjen turvallisuutta parannetaan monialaisella yhteistyöllä siten, että Espoo on Suomen turvallisin kaupunki.

### *Pientalorakentamisen edellytysten vauhdittaminen*

Espoon pohjois- ja keskiosien yleiskaavan (POKE) pientalovaltaisten alueiden asemakaavoitukseen osoitetaan riittävät resurssit sekä samalla varmistamme suunnitellun rakentamisen raiteiden varteen ja riittävät työpaikkatontit. Kestävän kehityksen periaatteiden mukaisia pientaloalueita toteutetaan erityisesti POKE-alueella yhdessä kumppaneiden kanssa. Luomme edellytykset pientalokyliä ja kaupunkipientaloalueiden toteuttamiselle uudentyypeisinä yhteistyöhankkeina. Nämä toimivat myös kansainvälisinä esimerkkeinä.

### *Kestävän rakentamisen edelläkävijyys ja elävien keskustojen vauhdittaminen*

Varmistamme monipuoliset ja omaleimaiset alueet, joilla on myös pientaloja, viihtyisää kerrostaloasumista ja riittävästi työpaikkatontteja. Hyvien liikenneyhteyksien varteen rakentuvat tiiviit kaupunkimaiset alueet ovat eläviä ja houkuttelevat palvelualan yrityksiä. Suunnittelussa ja rakentamisessa korostetaan kestävän kehityksen periaatteita ja kiinnitetään huomiota rakennusten elinkaaripäästöihin.

Lähiluontoa hyödynnetään liikkumisen ja hyvinvoinnin lähteenä. Espoossa lähiluonto on kaikkien saavutettavissa. Olemme edelläkävijä kasvavan kaupungin ja monimuotoisen luonnon yhteensovittamisessa. Espoo tekee kartoituksen kaupungin toiminnan luontovaikutuksista. Luonnon monimuotoisuustyö on koko espoolaisyhteisön yhteinen asia. Espoon kaupunkikehitys on luonnon monimuotoisuudesta huolehtivaa, sitä elvyttävää ja lisäävää. Laadimme tiekartan luonnon monimuotoisuuden elpymiseksi ja kokonaisheikentymättömyyden saavuttamiseksi vuoteen 2035 mennessä.

## 6. Espoo saavuttaa hiilineutraaliuden vuoteen 2030 mennessä

Espoo toimii aktiivisesti ilmastomuutoksen torjunnassa, luonnon monimuotoisuuden vahvistamisessa ja on hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä. Espoo sopeutuu ilmastomuutoksen vaikutuksiin. Yhteistyö yliopistojen, tutkimuksen, innovaatiotoiminnan ja yritysten kanssa tuottaa ratkaisuja, joiden hiilikädenjälki on merkittävä ja auttaa ratkaisemaan globaalia ilmastohaastetta. Espoo edistää uusia lähienenergiatuotannon ratkaisuja ja selvittää edellytykset pienydinvoiman sijoittamiseksi kaupungin alueelle. Kaupungille laaditaan ilmastomuutoksen torjunnan tiekartta,

joka kuvaa Espoon kaupungin oman sekä kumppaneiden ja asukkaiden kanssa tehtävän yhteistyön hiilineutraaliustavoitteen saavuttamiseksi. Tiekartta pohjautuu Kestävän energian ja ilmaston toimintasuunnitelmaan (Sustainable Energy & Climate Action Plan, SECAP) ja Kestävä Espoo-ohjelmaan. Tiekartan pääperiaatteet tuodaan valtuuston päätettäväksi vuoden 2022 aikana. Jatkossa tiekartan toteutumista tarkastellaan ja arvioidaan sen toimenpiteiden riittävyyttä suhteessa hiilineutraaliustavoitteeseen sekä asetetaan puuttuvat toimet tavoitteen saavuttamiseksi.

## 7. Espoo on Suomen paras kotouttaja

Elinvoimaisuudesta, työvoiman saatavuudesta ja sosiaalisesti kestävästä kehityksestä huolehditaan houkuttelemalla osaajaperheitä muuttamaan Espooseen sekä kohentamalla maahanmuuttajien kotoutumista ja nopeuttamalla työllistymistä. Espoo toimeenpanee tehokkaasti alkuvaiheen kotouttamisohjelman, jonka tarkoituksena on oppia suomen tai ruotsin kieli sekä päästä koulutukseen tai osaamista vastaaviin töihin. Maahanmuuttajataustaisten lasten ja nuorten oppimistulosten ero kantaväestöön puolitetaan valtuustokauden aikana oppimistuloksia nostamalla. Maahanmuuttajataustaisten naisten työllisyysaste nostetaan kohti pohjoismaista tasoa. Maahanmuuttajien osaamiskeskuksen keskeisin tavoite on työllistyminen yksityisen sektorin työpaikkoihin.

## POIKKIHALLINNOLLISET KEHITYSOHJELMAT

Poikkihallinnolliset kehitysohjelmat ovat yhteistyöalustoja, joissa kehitetään kokeillen ja pilotoiden innovatiivisia ratkaisuja Espoo-tarinan mukaisesti yhdessä kumppanien kanssa. Työn vaikuttavaan toteutukseen haetaan ulkoista rahoitusta kansallista lähteistä ja EU-ohjelmista.

### Elinvoimainen Espoo

- käynnistää Espoon alueella kokeilujen ja kumppanuuksien avulla strategisesti entistä paremmin kaupungin elinvoimaa lisääviä ja vetovoimaa kasvattavia toimintoja,
- kokeilee ja kehittää toimintamuotoja siten, että kaupunki kumppaneineen profiloi Espoon innovatiiviseksi tulevaisuuden työn kaupungiksi, jossa korkean osaamisen alat vahvistuvat ja kasvavat sekä jossa syntyy monipuolisesti niitä tukevien ja niiden tarvitsemien alojen uusia työpaikkoja,
- edistää ja edistää uusia toimintatapoja, jotka parantavat ja sujuvoittavat nuorten, pitkäaikaistyöttömien, osatyökykyisten ja maahanmuuttajien työllistymistä,
- sparraa elinvoima-tulosalueen kehittymistä kaupungin kaikkea toimintaa innovatiivisesti ja laadullisesti kehittäväksi toiminnaksi,
- monipuolistaa ja vahvistaa osallistavaa asukas- ja kumppanuustoimintaa.

### Hyvinvoiva Espoo

- edistää moninaisia tapoja ja edistää toimintamalleja korona-aikana syntyneen hoitovelan purkamiseksi ja mielenterveysongelmien hoitamiseksi sekä ennaltaehkäisemiseksi,
- kehittää sote-uudistuksen sujuvaa toimeenpanoa tukevia kaupungin toimintoja, yhteistyötä järjestöjen ja koko kolmannen sektorin kanssa sekä kuntalaisten omaehtoista toimintaa ja muuta hyvinvointia edistävää työtä, kuten liikunnan, kulttuurin ja nuorisotyön edellytyksiä edistää espoolaisten terveyttä ja onnellisuutta,
- edistää ja ohjaa viestintää ja toimintatapoja, joilla vahvistetaan asukas- ja asiakaslähtöisyyttä, edistetään henkilökunnan saatavuutta sekä tuetaan henkilökunnan ja kuntalaisten toimintaa sote-uudistuksen toimeenpanossa.

## Kestävä Espoo

- toteuttaa laajana kumppanuusyhteistyönä innovatiivisia paikallisia kestäviä kaupunkiratkaisuja, jotka toimivat globaaleina esimerkkeinä hiilineutraaliuden saavuttamisessa ja luonnon monimuotoisuuden suojelussa,
- kehittää ja levittää toimintatapoja, jotka avaavat Espoota, sen kehittyviä alueita ja luontoratkaisuja, entistä kiinnostavamiksi tutkimus- ja kehittämisalueeksi yrityksille ja tutkimuslaitoksille,
- kokoaa kaupungin oman ja Espoo-yhteisön kanssa tehtävän ilmastotyön tiekartaksi, tarkastelee ja vahvistaa sen hiilikädenjälkivaikutusta sekä tukee merkittävällä tavalla Espoo-tarinan hiilineutraaliustavoitteen saavuttamista,
- vahvistaa osaltaan kestävän kehityksen kaikkia osa-alueita koko kaupunkikonsernin toiminnassa ja luo ratkaisuja YK kestävän kehityksen tavoitteiden (SDG) saavuttamiseksi Espoossa ja muissa kaupungeissa.

## Tapahtumien yhteisöllinen Espoo

- kehittää toimintamuotoja ja kokeilee toimintaa, jotka vahvistavat Espoon veto- ja elinvoimaa ja yhteisöllisyyttä sekä edistävät mm. kulttuuri- ja liikunta-alan koronasta toipumista tapahtumilla,
- edistää yhteisöllisyyttä, paikallisten aktiviteettien lisääntymistä eri puolilla Espoota sekä lisää ja monipuolistaa osallistavaa asukas- ja kumppanuustoimintaa,
- luo mahdollisia esteitä poistaen ja edellytyksiä lisäten perustaa monipuolisille paikallistapahtumille Espoossa sekä suurtapahtumat mahdollistavalle tapahtumakaupunki Espoo -toimintamallille,
- ideoi monipuolisena yhteistyönä muodot ja tapahtumat, joilla juhlistetaan Espoo 50 vuotta kaupunkina -vuotta.

## ESPOO – EUROOPAN KESTÄVIN KAUPUNKI

### Mistä olemme tulossa?

Espoon ajanlasku alkoi, kun Espoon seurakunta irtautui Kirkkonummen seurakunnasta vuonna 1458. Espoon keskuksessa sijaitseva Espoon tuomiokirkko on pääkaupunkiseudun vanhimpia rakennuksia. Espoo viettää 50-vuotisjuhlavuotta kaupunkina vuonna 2022.

Espoo rakentui Turusta Viipuriin johtavan Kuninkaantien varteen, ja vuonna 1556 kuningas Kustaa Vaasa perusti Kauklahdessa sijaitsevan Espoon kartanon. Siitä Kuninkaantie jatkui Espoon kirkonkylän kautta Bemböleen. Parin kilometrin osuus Bembölestä Träskändan kartanoon on nykyisinkin viralliselta nimeltään Kuninkaantie.

Espoon kehitys kuvaa Suomea pienoiskoossa. Kehityksestämme löytyvät kaikki samat piirteet kuin Suomenkin kehityksestä: vahva agraarisuus, kartano- ja talonpoikaiskulttuuri, alkava teollistuminen ja kaupungistumiskehitys, keskeinen rooli maan kehityksessä sodan jälkeen, voimakas väestönkasvu, hyvinvointiyhteiskunnan rakentuminen ja nykyinen kehitys osana vahvistuvaa, verkostomaista ja kansainvälistä metropolialuetta.

Ensimmäiset 500 vuotta olivat Espoossa hitaan kasvun aikaa. Vasta 1950-luvun alussa asukasmäärämme ylitti 20 000 asukasta. Viimeiset vuosikymmenet Espoo on kasvanut voimakkaasti. Koko Helsingin seudun asukasluku on 1950-luvun alkupuolelta 2,5-kertaistunut nykyiseen noin 1,5 miljoonaan asukkaaseen. Samassa ajassa Espoon väkiluku on yli kymmenkertaistunut.

Valtioneuvosto teki vuonna 1949 päätöksen sijoittaa Teknillinen korkeakoulu Otaniemeen. Otahalli ja Teekkarikylän ensimmäiset rakennukset valmistuivat 1950-luvun alussa Helsingin olympialaisten kisakyläksi. Vuonna 1953 alkoi Tapiolan rakentaminen. Tapiolaa rakennettiin teemalla ”Asuntoja lapsiperheiden tarpeisiin”. Kasvava Espoo rakensi ja lapsiperheet saivat kodit uusista asuintaloista luonnonläheisessä ympäristössä. Samaan aikaan Espoon kieltenemmistö muuttui ruotsinkielisestä suomenkieliseksi.

1960-luvulla alkaneeseen suureen maaltamuuttoon Espoo vastasi aluerakentamissopimusten avulla. Sopimukset mahdollistivat uusille asukkaille asunnot, päiväkodit ja koulut. Tapiolan rakentamista seurasivat Länsiväylän varteen rakentuneet Matinkylä-Olari ja Espoonlahti. Junaradan varressa kasvoivat Leppävaara ja Maxi-Market. Espoota ja sen lähiöitä rakennettiin uudisraivaamisen hengessä. Uudet asukkaat olivat aktiivisia, ja monet tänään merkittävät kulttuuriyhdistykset ja urheiluseurat saivat alkunsa. Teknillisen korkeakoulun päärakennus valmistui 1965 ja Dipoli 1967. Teekkarit muuttivat Otaniemeen. Kaupungin hallinnollinen keskus sijoittui Espoon keskukseen. Espoosta tuli kauppala 1963 ja kaupunki 1972. Espoo oli jo 70-luvun alussa kansainvälisen huomion kohteena, kun Otaniemen Dipoli oli useita vuosia vuokrattuna ulkoministeriölle. Siellä toteutettiin SALT-neuvottelut ja ETYK:n valmisteluvaihe.

1980-luvulla Espoon väestönkasvu oli kahta aiempaa vuosikymmentä maltillisempaa. Espoon kulttuurikeskus ja Espoontori valmistuivat. 1990-luvulla yksinasuminen yleistyi, vanhimpien ikäryhmien osuudet väestöstä kasvoivat ja vieraskielisten määrä alkoi kasvaa. Espoon väkiluvun kasvu on ollut 1990-luvusta lähtien suurista kaupungeista nopeinta. Nuuksion kansallispuisto perustettiin vuonna 1994. Suomen ensimmäinen Ikea-tavaratalo avattiin Espooseen vuonna 1996. Espoon rooli osana globaalia yhteiskuntaa ja Eurooppaa vahvistui. Shanghai ja Espoo käynnistivät 1990-luvun alussa yhteistyön, joka johti v. 1998 ystävyyskaupunkitoiminnan käynnistämiseen sopimukseen. Aalto-yliopisto aloitti toimintansa vuonna 2010, kun Helsingin kauppakorkeakoulu, Taideteollinen korkeakoulu ja Teknillinen korkeakoulu yhdistyivät.



## Missä olemme?

Tänään Espoo on turvallinen ja viihtyisä, luonnonläheinen, kaksikielinen ja kulttuurisesti moninainen kaupunki osana pääkaupunkiseutua. Espoota leimaa vireä kansainvälinen yritys- ja innovaatiotoiminta. Espoo on määrätietoisesti kehittänyt itseään verkostokaupunkina, jossa on viisi kaupunkikeskusta ja kaksi paikalliskeskusta. Tarjoamme kattavat palvelut kaikille noin 300 000 asukkaallemme. Meillä on kuitenkin myös paljon haasteita.

Espoon kasvu jatkuu. Väestömme kasvaa keskimäärin 4 700 asukkaalla vuodessa. Erityisesti vieraskielisen väestömme kasvu on nopeaa. Tällä hetkellä vieraskielisiä asukkaita on yli 58 000, ja määrän ennustetaan kasvavan yli 35 000 asukkaalla vuoteen 2030 mennessä. Myös iäkäämpien asukkaiden määrä ja suhteellinen osuus kasvavat. Nämä muutokset haastavat palvelutuotantomme. Väestönkasvun johdosta myös investointiohjelmamme on euromääräisesti ennätyssuuri.

Espoolaiset arvostavat luontoa, ja luonto on lähellä meistä jokaista. Lähiluonnon lisäksi Espoossa on 58 kilometriä merenrantaa, Rantaraitti, 165 saarta, 100 järveä, keskuspuisto ja Pohjois-Espoossa Nuuksion erämaa, jossa asutus kohtaa kansallispuiston luontoarvot ja kymmenet järvet.

Aalto-yliopiston ja VTT:n ansiosta Espooseen on kehittynyt huipputeknologiaa, innovaatioita ja korkeaa osaamista hyödyntävä tieteen, taiteen ja talouden keskittymä. Keilaniemessä on useita kansainvälisten yritysten pääkonttoreita, ja Otaniemestä on muodostunut nuorten yritysten kasvualusta. Kaupunkikeskustemme asukkaita puolestaan palvelee lukuisa määrä eri alojen paikallisia pienyrityksiä. Olemme osa verkostomaista kasvavaa kaupunkiyhteisöä ja metropolialuetta.

Kaupunkirataan tukeutuva Leppävaara on Espoon suurin kaupunkikeskus, jonka ytimessä on tarjolla sekä yksityisiä että julkisia palveluita. Länsimetron varrella Matinkylä-Olarin kaupunkikeskuksessa Palvelutori tarjoaa julkisia palveluja kaupallisten palvelujen yhteydessä, mikä helpottaa asukkaiden arkea ja asiointia. Käytämme hyväksi palvelutorista saatuja kokemuksia kehittäessämme vastaavaa toimintaa muissa kaupunkikeskuksissa.

Taloudellinen toimintaympäristömme, kestävä kehitys, digitalisaatio, kaupungistuminen, ikääntyminen ja maahanmuuttajien kotoutuminen ovat Espoon suuria haasteita. Koronapandemia on entisestään lisännyt kaupunkimme talouspaineita, työttömyyttä, yksinäisyyttä ja sosiaalisia ongelmia sekä heikentänyt yritysten toimintaedellytyksiä. Kaupunkimme taloutta kiristää myös kuntien välinen verotulojen tasaus ja verotulojen kasvua voimakkaampi väestön lisäys. Vaikka tällä hetkellä talousennusteet ovat positiivisia, pakottaa kaupunkimme käyttötalous ja velkataakka asettamaan kehityskohteita tärkeysjärjestykseen ja tekemään valintoja. Tehostamme toimintaa pitkäjänteisesti ja vastuullisesti.

Valtakunnallinen sosiaali- ja terveydenhuollon uudistus on käynnistynyt. Uudistuksen pohjalta perustetaan Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue. Hyvinvointialueen suunnittelu on käynnistynyt. Uudistus työllistää ja muuttaa kaupunkiorganisaatiomme toimintaa merkittävästi. Lisäksi sillä on isot taloudelliset vaikutukset.

Espoon väestö on keskimäärin hyvinvoivaa ja korkeasti koulutettua. Monet kansainväliset ja alkuvaiheen yritykset ovat löytäneet kotipaikkansa Espoosta. Koronapandemia on syksyllä 2021 taitekohdassa. Koronasulkujen aikana olemme oppineet paljon mm. etätyöskentelystä. Meillä on nyt mahdollisuus miettiä, kokeilla ja ottaa käyttöön kaupungille uusia käytäntöjä ja toimintamalleja.



## Minne olemme menossa?

### KAIKKIEN ESPOO

Espoossa kaikilla asukkailla on mahdollisuus kasvaa ja kehittyä omassa elämässään. Osallisuus näkyy espoolaisen arjessa. Jokainen Espoossa asuva on espoolainen. Meillä on nollatoleranssi rasismiin.

Globaalit megatrendit ja kansalliset muutokset haastavat kaupunkien perinteisen roolin ja toimintatavat. Otamme haasteet vastaan. Tulevaisuuden kehityssuunta on kirkas. Toimintamme perustuu yhä enemmän koko espoolaisen ekosysteemin yhteistyöhön. Hyvät palvelut lisäävät alueemme elinvoimaa, kuntalaistemme toimeliaisuutta ja arjen sujuvuutta. Palvelut ovat laadukkaasti, esteettömästi ja tehokkaasti järjestettyjä, ja kehitämme niitä yhdessä asukkaidemme ja asiakkaidemme kanssa. Kun väkilukumme kasvaa, vastaamme lisääntyneeseen palvelutarpeeseen alueittain, lähellä asukasta. Vahvat lähipalvelut ovat asukkaille merkityksellisiä. Perheen taustasta tai varallisuudesta riippumatta kaikki espoolaiset lapset ja nuoret saavat terveistä, turvallisista ja innostavista päiväkodeista ja kouluista hyvät lähtökohdat elämään, jatko-opintoihin ja työhön. Kaupunki panostaa laadukkaaseen opetukseen ja kasvatukseen yhteistyössä vanhempien kanssa. Opetuksella tuetaan tiedonrajat ylittävän laaja-alaisen osaamisen kehittymistä, joka alkaa varhaislapsuudessa ja jatkuu läpi elämän. Espoossa kasvatuksessa ja opetuksessa on positiivisen kasvatuksen näkökulma. Myönteiset tunnekokemukset, ilo ja uutta luova toiminta edistävät oppimista ja innostavat kehittämään omaa osaamista. Lisäksi lasten ja nuorten pahoinvointia ennaltaehkäistään perheiden tukemisella, oikea-aikaisilla palveluilla ja eri tahojen yhteistyöllä.

Sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksen yhteydessä turvaamme espoolaisten hyvät terveydenhuollon palvelut ja luomme hyvät yhteistyömallit hyvinvoinnin edistämiseksi Espoossa. Kun ikääntyvien ja vammaisten avuntarve lisääntyy, tuemme heitä monin eri tavoin ja etenkin heidän pärjäämistään kotona. Tätä työtä kaupunki tekee yhdessä omaisten, ystävien, yhdistysten, seurakuntien ja palveluja tarjoavien yritysten kanssa. Kun ikääntyvä ei enää pärjää ja pysty asumaan kotona, tarjoamme kodinomaista hoiva-asumista. Tuemme vammaisten yhdenvertaista arkea ja elämää.

Onnellisuus, terveys, hyvinvointi ja mielen hyvinvointi kehittyvät ennen kaikkea läheisistä ihmissuhteista. Siksi toteutamme palvelut yhdessä hyvinvointialueen kanssa sekä yhteistyössä asiakkaidemme ja heidän läheistensä kanssa. Vaikeimmat haasteet ratkomme yhdessä siten, että painopiste on ennaltaehkäisyssä.

Espoolaiset huolehtivat aktiivisesti ja omatoimisesti itsestään, läheisistään ja lähiympäristöstään. Kukaan ei jää tukea vaille, jos omat voimat eivät riitä. Yhä useammat osallistuvat itselleen ja elämäntilanteeseensa soveltuvaan toimintaan.

Kaupunki tekee läheistä yhteistyötä alueellaan toimivien suomen- ja ruotsinkielisten ja muun kielisten seurakuntien, järjestöjen ja yritysten kanssa erityisesti kerhotoiminnassa, syrjäytymisen ehkäisyssä, perheneuvonnassa, vanhustyössä ja maahanmuuttajien kotouttamisessa. Vähennämme asunnottomuutta yhdessä kumppaniemme kanssa.

Toimintamme on avointa, demokraattista ja helposti lähestyttävää. Kaikki espoolaiset, nuorista ikäihmisiin, voivat osallistua ja vaikuttaa kotikaupunkimme kehittämiseen.

### KESTÄVÄ JA LUONNONLÄHEINEN ESPOO

Espoo on viiden kaupunkikeskuksen ja paikalliskeskusten verkostokaupunki. Olemme keskeinen osa kehittyvää metropolialuetta ja Etelä-Suomen työssäkäyntialuetta.

Kaikista kaupunkikeskuksistamme muodostuu viihtyisiä ja turvallisia asuin-, asiointi- ja työpaikkakeskuksia, joissa hyvät palvelut, virikkeelliset harrastusmahdollisuudet ja lähiluonto ovat helpposti ja esteettömästi saavutettavissa. Pidämme huolta riittävästä kerros- ja pientalorakentamisesta sekä kaavoituksen nopeudesta ja tonttitarjonnasta. Ehkäisemme alueellista ja myös alueiden sisäistä segregatiota.

Kehitämme kaupunkikeskuksia niiden omien vahvuuksien mukaan. Tiiviit pientalovaltaiset ja kylämaiset alueet tukeutuvat läheisiin kaupunki- ja paikalliskeskuksiin. Tapiola, Matinkylä-Olari ja Espoonlahti sijoittuvat metron, Leppävaara ja Espoon keskus kaupunkiradan läheisyyteen. Nykyisten Kaukalahden ja Kalajärven paikalliskeskusten lisäksi tulevia keskuksia ovat merellinen Finnöö metron varrella ja ekologinen Kera kaupunkiradan varrella. Myöhemmin rakennetaan Hista Tunnin juna -radan varrelle. Pääkaupunkiseudun poikittaisliikennettä tehostava Raide-Jokeri yhdistää metron ja kaupunkiradan vuonna 2024. Parannamme joukkoliikenteen ja pyöräilyn edellytyksiä. Samalla huolehdimme henkilöautojen käytön sujuvuudesta. Tavoitteemme on kasvattaa joukkoliikenteen, kävelyn, pyöräilyn ja sähkökäyttöisten autojen suosiota. Pienennämme yhdessä asukkaidemme kanssa espoolaisten ekologista jalanjälkeä ja teemme ilmastotyötä edelläkävijäkaupunkina.

Espoo on Euroopan kestävin kaupunki nyt ja jatkossa. Aidosti verkostomainen raideliikenteeseen tukeutuva kaupunkirakenteemme mahdollistaa taloudellisesti, ekologisesti, sosiaalisesti ja kulttuurisesti parhaan tavan kehittää kaupunkiamme. Espoo voitti vuonna 2018 Maailman älykkäin yhteisö -palkinnon ja on useita kertoja ollut EU:n Innovaatiopääkaupunkikisan finalist. Valtuustokauden aikana toteutamme Taloudellisesti kestävä Espoo -ohjelman. Ohjelman tavoitteena on, että saamme käyttötalousmenojemme kasvun tasapainoon, laskemme investointitason lähemmäksi tulorahoituskykyä ja saamme muutettua kuntien ja valtion välisen kustannusjaksosuhteen oikeudenmukaisemmaksi. Espoon talous on vahva, mutta roolimme koko Suomen kuntapalvelujen rahoittajana on kasvanut miljardiluokkaan ja muodostunut kasvukaupungille kohtuuttomaksi. Kasvukaupunkina Espoon tehtävänä on luoda perustaa tulevaisuuden työlle, uusien työpaikkojen synnylle, kasvulle, tuottavuudelle, investoinneille, työperäiselle maahanmuutolle, osaamiselle ja korkean osaamisen alojen vahvistumiselle yhdessä kumppaneidemme kanssa.

Teemme töitä ilmastomuutoksen hillitsemiseksi ja sen vaikutuksiin sopeutumisiksi. Tavoitteena on olla hiilineutraali vuonna 2030. Kunnianhimoiseen tavoitteeseen etenemme yhdessä asukkaiden, yhteisöjen ja yritysten kanssa panostamalla puhtaaseen energiaan, kiertotalouteen, kestävään maankäyttöön ja rakentamiseen sekä kestäviin kulkumuotoihin. Espoossa kivihiilestä luovutaan vuoden 2025 aikana ja kaukolämpöä tuotetaan uusiutuvilla energialähteillä. Espoon kaupunkirakennetta kehitetään niin, että se mahdollistaa kestävä elämäntavan sen kaikilla alueilla. Liikenteen vähähiilisyttä tukevat metron, kaupunkiradan ja raidejokerin valmistuminen sekä liikenteen sähköistyminen. Kestävä kehityksen ja ilmastotyön kunnianhimoisten tavoitteiden saavuttamiseksi tiivistämme edelleen suurten kaupunkien yhteistyötä, hyödynnämme kaupunkiseutujen ekosysteemisopimuksen ja EU:n rahoitusohjelmien kautta saatavissa olevat resurssit sekä vahvistamme metropolialueen yhteistyötä ja eurooppalaisten kaupunkien kumppanuustoimintaa.

Espoolaisten asuinympäristö on viihtyisä. Espoo on edelläkävijä kasvavan kaupungin ja monimuotoisen luonnon yhteensovittamisessa. Lähiluonto, virkistysalueet, järvet ja joet sekä Rantairaitti ja merellisyys ovat Espoon vahvuuksia, joita espoolaiset arvostavat. Huomioimme metsät, pellot ja kulttuurimaiseman kaupunkikehityksessämme myös jatkossa.

## KUMPPANUUKSILLA MENESTYKSEEN

Strategisen yhteistyön ja verkostomaisen toiminnan avulla kehitämme Espoota yhdessä asukkaidemme, yhteisöjemme ja yritystemme kanssa. Yhteistyömme on tiivistä hyvinvoinnin ja elin-

voiman edistämisessä erityisesti hyvinvointialueen, Helsingin seudun ja Länsi-Uudenmaan kuntien kanssa. Edistämme tulevaisuuden kaupunkipolitiikkaa aktiivisella kumppanuudella kansallisesti ja toimimme esimerkillisenä edelläkävijänä EU-tasolla.

Kuntalaisten ja koko kaupunkiyhteisön tarpeet ja toiveet palveluiden suhteen muuttuvat aiempaa moninaisemmiksi. Olemme kansallinen ja eurooppalainen edelläkävijä ihmislähtöisessä palvelu- ja innovaatioekosysteemien kehittämisessä sekä digitalisaation hyödyntämisessä. Kaupunki palveluna -malli hyödyntää verkostomaisesti olemassa olevia resursseja digitalisaation mahdollistama. Mallin mukaisesti palveluja tuottaa koko kaupunkiyhteisö, ei vain kaupunkiorganisaatio. Yritykset ja järjestöt ovat tärkeä osa kaupunkiekosysteemiämme ja palvelutuotantoamme.

## AKTIIVISET ESPOOLAISET

Kansainvälinen ja luonnonläheinen Espoo on vetovoimainen tapahtumakaupunki, jota elävöittävät aktiivinen kaupunkikulttuuri ja monipuolinen liikunta.

Espoon kaupunginteatterilla on toimivat tilat, ja kaikissa kaupunkikeskuksissamme on arvostetut kirjastot ja uimahallit. Kirjastomme toimivat kuntalaisten olohuoneina, ja työväenopisto tarjoaa espoolaisille heille tärkeitä kursseja. Urheilupuistot ja liikuntatilat ovat monipuolisen kuntalaisyhteistyön ja aktiivisen seuratoiminnan tulos eri puolilla Espoota.

Lähiluontomme ja laajat metsäalueemme antavat espoolaisille hyvät mahdollisuudet liikuntaan, ja liikuntaseurat liikuttavat kaikenikäisiä espoolaisia monipuolisesti. Espoossa mestaruuksia saavutetaan kaikissa ikäsarjoissa, mikä innostaa varsinkin nuorempia liikuntaharrastusten pariin.

Espoolaisilla on mahdollisuus nauttia rikkaasta ja valtakunnallisesti laadukkaasta kulttuuritarjonnasta. Espoolaisuus on elämää arjessa ja kohtaamisia muun muassa EMMAN näyttelyissä, Sinfoniettan ja Tapiolan kuoron ja muiden espoolaisten kuorojen konserteissa, April Jazzissa, huippu-urheilun ja kulttuurin tapahtumissa, otteluissa ja harrastuksissa. Teemme aktiivista yhteistyötä nuoriso-, kulttuuri- ja liikuntaseurojen, sosiaali- ja terveysjärjestöjen sekä muiden yhdistysten kanssa. Takaamme kaikille espoolaisille lapsille ja nuorille mahdollisuuden harrastaa.

## OSAAVAT IHMISET JA YRITYKSET JUURTUVAT ESPOOSEEN

Espoo on kansallisesti ja kansainvälisesti houkutteleva kaksikielinen kaupunki, jonka palvelut ovat saavutettavissa myös englanniksi. Kaupunkimme tunnetaan maailmanlaajuisesti tieteen, taiteen ja talouden innovaatioympäristönä, jonka avaintoimijoita ovat Aalto-yliopisto ja VTT yhdessä muiden korkeakoulujen ja yritysten kanssa. Yrityksmyönteinen Espoo on hyvä paikka elää, uudistua, yrittää ja tehdä työtä. Kehitämme kaupunkia yrittäjyyden ja yritystoiminnan toimintaympäristönä yhdessä yrittäjien kanssa.

Espoo on osaamisen ja osaajien kaupunki, ja koulumme ovat kansainvälistä huipputasoa. Englanninkielinen kasvatus- ja opetustarjontamme vastaa voimakkaasti kasvavaan kysyntään. Toisiaan täydentävät kaupunkikeskuksemme innovaatio- ja palvelukeskittymineen tarjoavat toimivan alustan osaajien ja kasvavien yritysten kohtaamiselle. Nämä tekijät houkuttelevat ja juurruttavat kaupunkiimme entistä enemmän uusia kansainvälisiä toimijoita.

Vieraskielisten osuuden Espoon työikäisestä väestöstä ennustetaan nousevan 30 prosenttiin vuoteen 2030 mennessä. Kaikkien työikäisten ja -kuntoisten espoolaisten mukanaolo työelämässä varmistaa edellytykset sille, että kaupunkilaisemme voivat hyvin ja kaupungin talous

saadaan tasapainoon. Varmistamme yritysten osaavan työvoiman saannin panostamalla etenkin työnhakijoiden osaamisen lisäämiseen. Kehitämme nuorten polkua opinnoista työelämään ja varmistamme, että nuoremme työllisyys on maan parhaalla tasolla. TE-palveluiden rakenneuudistuksen toimeenpanolla varmistamme, että Espoo tarjoaa Suomen parhaat palvelut niin työnhakijoille kuin työnantajillekin.

## KORONASTA KASVUUN

Jatkamme koronan aikana oppimiamme hyviä toimintamalleja. Digitaaliset välineet ovat entistä tutumpia niin kuntalaisillemme kuin työntekijöillemme, ja lisäämme niiden käyttöä palveluisamme.

Koronan jälkeinen aika tarjoaa hyvät mahdollisuudet myös työmarkkinoille ja yrityksille. Espoon elinkeinoelämän ja innovaatioyhteisön kansainvälinen menestys on olennaista pandemian jälkeisessä kasvussa. Ihmiset ovat odottaneet yhteiskunnan avaamista ja käynnistyviä tapahtumia sekä ihmisten kohtaamisia. Tämä on hyvä tilaisuus, jonka hyödynnämme työllisyyden, yrittäjyyden ja elinvoimaisuuden parantamiseksi ja uudistamiseksi.

Samanaikaisesti vastaamme koronasta johtuvaan hoitovelkaan ja ruuhkautuneisiin palveluihin. Reagoimme erityisesti lasten ja nuorten lisääntyneisiin hyvinvointihaasteisiin sekä varmistamme, että hyvinvointierot kuten lapsiperheköyhyys, eivät pääse kasvamaan. Myös mielenterveyden merkitys tulee korostumaan koronasta toipumisessa.

## KAUPUNGIN JOHTAMINEN

Johtamisemme perustuu myönteiseen, ihmisiin luottavaan ihmiskäsitykseen. Työyhteisömme tunnetaan arvostavasta vuorovaikutuksesta sekä hyvinvoivan henkilöstön osaamisesta ja sitoutumisesta. Kannustavalla, laadukkaalla ja vastuullisella johtamisella sekä edistämällä kaupungin työntekijöiden ammatillista kehittymistä ylläpidämme edellytyksiä toimintamme asukas- ja asiakaslähtöisyydelle ja varmistamme samalla, että arki sujuu. Kaupunkimme osaamista edistämme Aalto-yliopiston vetämällä Executive MBA-koulutuksella, johon on jo osallistunut 100 kaupungin ylimmän johdon edustajaa. Espoo tunnetaan hyvänä työnantajana. Se edesauttaa meitä myös osaavan henkilöstön saatavuudessa.

## AVOIN JA TOIMIVA DEMOKRATIA

Espoossa päätöksenteko on avointa, ja luottamushenkilömme tunnetaan arvostavasta vuorovaikutuksesta ja yhteistyökyvystä. Luottamushenkilöidemme ja viranhaltijoidemme keskinäinen luottamus sekä verkostoissa toimiminen ja yhteistyö edistävät Espoon tavoitteiden saavuttamista.

## TULOSTAVOITTEET

### 1. Espoo on oppimisen ja sivistyksen kärkikaupunki

| Tulostavoitteet                                                                                    | Mittarit                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Espoolaiset lapset osallistuvat laadukkaaseen varhaiskasvatukseen.                                 | <p>Osallistumisaste %</p> <p>Huoltajien tyytyväisyys lapsen varhaiskasvatuspaikkaan ja hänen saamaansa varhaiskasvatukseen paranee</p> <p>Henkilöstön tyytyväisyys onnistumisestaan pedagogisessa työssä ja toiminnassa paranee</p> <p>Johtajien arvio pedagogisen toiminnan onnistumisesta paranee</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Espoon oppimistulokset ja koulutustaso ovat Suomen kärkitasoa.                                     | <p>Yo-tutkinnon suorittaneiden kirjoitusten tulokset. Yo-kirjoitusten kaikkien kokeiden arvosanojen keskiarvo on Espoossa korkeampi kuin valtakunnallinen keskiarvo (kevät/syky).</p> <p>Espoossa valmistuneista ylioppilaista yli 60 %:lla on valtakunnallista keskiarvoa korkeampi kaikkien kokeiden keskiarvo. Espoon perusopetuksen oppimistulokset ovat kansallisia tuloksia paremmat Karvin arvioinnissa.</p> <p>Yhteishaussa ammatilliseen koulutukseen perusasteen jälkeen ensisijaisesti hakeneiden osuus kasvaa Espoossa</p> <p>Omnian arvostus kasvaa (Luottamus &amp; maine – tutkimuksen pohjalta)</p> |
| Kaikilla lapsilla ja nuorilla on mieluisa harrastus.                                               | <p>Kouluterveyskysely 2023: ”Harrastaa jotakin vähintään yhtenä päivänä viikossa, %” tulokset paranevat</p> <p>Koronapudokkaat saadaan takaisin harrastamisen pariin (osallistuminen koronaa edeltävälle tasolle)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Nollatoleranssi koulukiusaamisessa ja kouluväkivallassa.                                           | <p>Oppilaskysely 2023–24, ”Koulussamme aikuiset puuttuvat kiusaamiseen” tulokset paranevat</p> <p>Oppilaskysely 2023–24, ”Minua ei kiusata” tulokset paranevat</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Työpaikkojen houkuttelevuus ja henkilöstön jaksaminen varhaiskasvatuksessa ja opetuksessa paranee. | <p>Varhaiskasvatuksessa tehtäviinsä kelpoisten osuus kasvaa</p> <p>Kelpoisten hakijoiden määrä työpaikkaa kohden kasvaa perusopetuksessa</p> <p>Varhaiskasvatuksessa vieraskielistaustaisten henkilökunnan määrä kasvaa</p> <p>Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen jaksaminen töissä kasvaa</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Lapset ja nuoret voivat hyvin                                                                      | <p>Oppilaskysely 2023–24, ”Voin koulussa hyvin” tulokset paranevat</p> <p>Heikon fyysisen toimintakyvyn omaavien osuus</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

|  |                                                                                                                   |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | laskee 5. ja 8. luokkalaisissa (MOVE!-mittaukset)<br>Kouluterveyskysely: on saanut apua kun on tarvinnut % kasvaa |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 2. Espoo toteuttaa palveluja koko espoolaisen yhteisön voimin

| Tulostavoitteet                                                                                                    | Mittarit                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Palvelutuotannon kustannusvaikuttavuus paranee digikärkihankkeiden vaikutuksesta.                                  | Taloudellisesti kestävä Espoo -ohjelman digikärkihankkeiden eteneminen aikataulussa (80% toteutuu hyväksytyssä aikataulussa)<br>Taloudellisesti kestävä Espoo -ohjelman digikärkihankkeiden hyötytavoitteiden saavuttamisen arvio                                                                                                |
| Palvelutuotanto kehittyy asukas- ja asiakaslähtöisesti ja kustannusvaikuttavasti monituottajamallia hyödyntäen.    | Espoolaisten tyytyväisyys palveluihin pysyy vähintään viimeisen kolmen vuoden keskimääräisellä tasolla (Kaupunki- ja kuntapalvelututkimuksen laaja indeksi)<br>Laadullinen arvio monituottajamallin mahdollisuuksien hyödyntämisestä kattavasti                                                                                  |
| Rakentamisen lupien käsittelyaika paranee niin, että 85 % lupapäätöksistä käsitellään korkeintaan 75 vuorokaudessa | Uudisrakentamisen ja laajennusten rakennusluvut<br>Käyttötarkoituksen muutosten sekä korjaus- ja muutostöiden rakennusluvut<br>Muut kuin rakennusluvut<br>Toteutetaan rakentamisen ja maankäytön lupaprosesseja ja niiden lyhentämistä koskeva analyysi, jonka perusteella tehdään toiminnan nopeuttamista koskevat toimenpiteet |
| Espoon kaupungin ja Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen rajapinnat ja palveluketjut toimivat hyvin                   | Arviointi kaupungin toiminnan ja talouden näkökulmista sekä Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen kanssa tehtävästä yhteistyöstä. Arviointia tarkennetaan yhteistyön ja rajapintojen muotoututtua.                                                                                                                                   |

## 3. Espoo on taloudellisesti kestävä ja verotukseltaan kilpailukykyinen

| Tulostavoitteet                                                                                                                                         | Mittarit                                                                                                                                                                                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Toimintamenojen kasvua hillitään Taloudellisesti kestävä Espoo -ohjelman ja talousarvion mukaisesti.                                                    | Toimintakatteen alijäämä eli nettomenot<br>Toimialojen talous toteutuu alkuperäisen talousarvion mukaisesti                                                                                                                       |
| Investointien tulorahoitusaste nousee yli 100 % valtuustokauden aikana ja konsernin lainakanta kääntyy laskuun.                                         | Investointien tulorahoitusaste vähintään vuoden 2023 talousarvion mukainen<br>Toiminnan ja investointien rahavirta vähintään vuoden 2023 talousarvion mukainen<br>Konsernin lainakanta enintään vuoden 2023 talousarvion mukainen |
| Espoolaiset viranhaltijat sekä poliittisten päättäjät vaikuttavat hallitusohjelman valmisteluun ja valtakunnalliseen päätöksentekoon siten, että Espoon | Arviointi valmistelussa tai päätöksenteossa olevista muutoksista.                                                                                                                                                                 |

|                                                                |                                                                                                                        |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| mahdollisuudet kestäväan kasvuun ja investointeihin turvataan. | Hallitusohjelmassa ja valtakunnanpolitiikassa toteutettavan politiikan ja lainsäädännön vaikutus Espoon kuntatalouteen |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

#### 4. Espoo on kansainvälisesti vetovoimainen yrittäjyys- ja innovaatiopääkaupunki

| Tulostavoitteet                                                                                                                                                               | Mittarit                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Espoo houkuttelee tieto- ja osaamisintensiivisiä yrityksiä sijoittumaan ja pysymään Espoossa.                                                                                 | Yritysten halukkuus suositella Espoota kasvaa (Espoo yritysten toimintaympäristönä)<br><br>Tieto- ja osaamisintensiivisten yritysten ja niiden työpaikkojen nettomäärät kasvavat (tilastokeskuksen korkean osaamisen yritysten toimialaluokittelun mukaisesti)                                                                         |
| Yritystyöpaikkojen määrä Espoossa ja kasvukäytävillä kasvaa.                                                                                                                  | Yritystyöpaikat yhteensä<br>Yritystyöpaikat, kaupunkirata<br>Yritystyöpaikat, länsimetro                                                                                                                                                                                                                                               |
| Espoo on haluttu kumppani kestävien kaupunki- ja palveluratkaisujen kehittämisessä.                                                                                           | Ulkoisen kehittämisrahoituksen määrä kasvaa<br>Espoo-tarinan toimeenpanoa tukevissa yhteiskehittämisen hankkeissa<br><br>Laadullinen arvio yhteistyön kehityksestä                                                                                                                                                                     |
| Espoo profiloituu Pohjoismaiden parhaana startup-yrittäjyyden ja kasvuyritysten sijaintikaupunkina, jota tukemaan kehitämme kasvuyrityskampuksen yhdessä kumppaneiden kanssa. | Rahoituksen määrä espoolaisiin yrityksiin kasvaa (NewCo)<br>Startup-yritysten määrä Espoossa kasvaa (NewCo)<br><br>Kasvuyrityksiin ja innovaatioyhteisöön kohdistuva suunnitelma, joka sisältää kumppanuudet ja niitä koskevat tavoitteet, valmistuu ja se tuodaan kaupunginhallituksen elinkeino- ja kilpailukykyjaoston käsittelyyn. |
| Espoo on Pohjoismaiden paras paikka kansainvälisille osaajille                                                                                                                | Talent Espoo -tapahtumista ja palveluista saatu NPS paranee<br><br>Työnantajien ja kv-osaajien välille fasilitoitujen kontaktien määrä kasvaa                                                                                                                                                                                          |
| Nuorisotyöttömyys alenee v. 2019 tasolle.                                                                                                                                     | Alle 25 v. työttömien osuus saman ikäisestä työvoimasta                                                                                                                                                                                                                                                                                |

#### 5. Espoo on viihtyisä, turvallinen ja luonnonläheinen kotikaupunki

| Tulostavoitteet          | Mittarit                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Espoo kasvaa kestävästi. | Uutta asuntokerrosalaa asemakaavoitetaan vähintään 300 000 k-m <sup>2</sup> / vuosi.<br><br>Pääosa infrainvestoinneista kohdistuu kaupunkikeskuksiin, hyvien joukkoliikennedyhteyksien varteen ja niiden saavutettavuuteen (Saavutettavuusalueet, SAVU I-II 2025)<br><br>Espolaisten tyytyväisyys asuinalueisiinsa pysyy |

|                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                            | <p>vähintään viimeisen kolmen vuoden keskimääräisellä tasolla (Kaupunki- ja kuntapalvelututkimuksen indeksit: Yhdyskuntarakenne ja kaupunkikuva, Yhdyskuntatekniset palvelut, Ympäristöpalvelut)</p> <p>Kehitetään määrällinen ja laadullinen arviointi kumppanuuksien ja yhteistyömallien hyödyntämisestä osana investointien ja kehittämishankkeiden toteuttamista.</p> <p>Kävelyn, pyöräily ja joukkoliikenteen kulkutapaosuus kasvaa</p> |
| Turvallisuus Espoossa ja kuntalaisten kokema turvallisuus. | <p>Katuruuhkaisuusindeksi on yli 100</p> <p>Kaupunki- ja kuntapalvelututkimus: Asukkaiden kokema turvallisuus on yli 4</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Luonnon monimuotoisuus vahvistuu                           | <p>Suojelualueiden pinta-ala kasvaa siten, että kohteita perustetaan luonnonsuojelun toimenpiteet -ohjelman aikataulun mukaisesti vuosille 2021-2025 ajoitettu määrä ja vähintään kohteiden mukainen pinta-ala.</p> <p>Laadullinen arvio luontohaittojen lieventämishierarkian toteutumisesta uusissa maankäytön hankkeissa</p> <p>Luonnon kokonaisheikentymättömyys -tiekartan valmistuminen</p>                                            |

## 6. Espoo saavuttaa hiilineutraaliuden vuoteen 2030 mennessä

| Tulostavoitteet                                                                                                                                             | Mittarit                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Hiilidioksidipäästöt vähenevät tavoitteen mukaisesti.                                                                                                       | <p>Hiilidioksidipäästöt, 1000t CO<sub>2</sub>-ekv ja CO<sub>2</sub>-ekv asukasta kohden (raportoidaan osa-alueittain vuosittain, HSY)</p> <p>Ilmastotyön tiekartan valmistuminen, sen toteutuksen seuranta ja toimenpiteiden riittävyyden arviointi (kaupunginhallitus)</p> <p>Ilmastomuutoksen sopeutumisen toimenpidesuunnitelman valmistuminen ja toteutumisen seuranta.</p>                                                                                                                                                                       |
| Hiilineutraaliuden edistäminen Espoo-tarinan strategiassa priorisoiduissa kohteissa raideliikenteen varren kaupunkikeskusalueilla ja POKE-pientaloalueilla. | <p>Selvitys POKE-pientaloalueella tehdyistä toimenpiteistä ja arvio niiden vaikuttavuudesta</p> <p>Selvitys metroradan alueella tehdyistä toimenpiteistä ja arvio niiden vaikuttavuudesta</p> <p>Selvitys kaupunkiradan alueella tehdyistä toimenpiteistä ja arvio niiden vaikuttavuudesta</p> <p>Näiden alueiden toimenpiteitä seurataan arvioimalla kehityshankkeiden uutuusarvoa ja kiinnostavuutta hiilineutraaliuden kannalta kansainvälisesti sekä alueella asuvien ja alueelle muuttavien uusien espoolaisten tyytyväisyytenä alueeseensa.</p> |



## 7. Espoo on Suomen paras kotouttaja

| Tulostavoitteet                                                                 | Mittarit                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Espoon kotouttaminen on tuloksellista.                                          | Toisella luokalla lukemista testaavan ALLU-testin tulokset vieraskielisille ja suomenkielisille oppilaille (huomioiden varhaiskasvatukseen osallistumisaika)<br><br>Oppimistulosten kaupunkitasoiset erot vieraskielisten ja suomen- sekä ruotsinkielisten välillä perusopetuksen loppuvaiheessa<br><br>Vieraskielisten osuus 19-vuotiaista sekä Omniasta ja Espoon lukioista valmistuneista<br><br>Ulkomaalaisten työttömyysaste suhteessa yleisellä työttömyysasteella |
| Espoo tukee vastuidensa mukaisesti Ukrainasta saapuvia pakolaisia onnistuneesti | Toimenpiteistä ja Espoon kasvatuspalveluiden piirissä olevien määristä raportointi ja arvio Espoon kaupungin toimintojen tuloksellisuudesta                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

## RISKIT JA RISKIENHALLINTA

Kaupungin riskienhallinnan tavoitteena on tukea kaupunkikonsernia sen tavoitteiden saavuttamisessa ja perustehtävien toteuttamisessa.

Valtuusto on kuntalaissa edellytetysti syksyllä 2013 päättänyt Espoon kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Näiden perusteiden toimeenpanoa ohjaavan kaupungin riskienhallintapolitiikan mukaan kaupungin tavoitteita uhkaavia riskejä tunnistetaan ja hallitaan taloussuunnitelmakaudella järjestelmällisesti.

Talousarviotyön yhteydessä käynnistyy kaupungin tavoitteita uhkaavien riskien kartoittaminen. Tunnistettuja ja etenkin keskeisimpiä riskejä ja niiden hallintaa käsitellään taloussuunnittelu- ja -seurantaprosessin yhteydessä sekä kaupunkitasoisesti että tulosityksiköissä. Riskienhallinta kuuluu myös osaksi kaupungin ohjelma- ja projektityötä. Lisäksi riskejä selvitetään ja käsitellään keskeisenä osana erilaisia, sekä sisäisiä että ulkoisia muutostilanteita.



# **TALOUELLISESTI KESTÄVÄ ESPOO – TUOTTAVUUS JA SOPEUTUSOHJELMA 2020–2025**

Päivitetty ohjelma, valtuuston 13.6.2022 hyväksymä

## Sisällys

|       |                                                                                                               |    |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1     | Taloudellisesti kestävä Espoo .....                                                                           | 25 |
| 2     | Viime vuosista nykyhetkeen ja tulevaisuuteen .....                                                            | 26 |
| 2.1   | Espoon kasvu hyödyttää koko Suomea.....                                                                       | 26 |
| 2.2   | Kasvaminen on kallista.....                                                                                   | 26 |
| 2.3   | Espoon kaupungin ja konsernin talous on epätasapainossa, sote-uudistuksen rahoitusmalli lisää haasteita ..... | 27 |
| 2.4   | Talouden epävarmuus lisää tarvetta tuottavuustyölle .....                                                     | 27 |
| 3     | Päivitetyt Taloudellisesti kestävä Espoo -ohjelman tavoitteet .....                                           | 28 |
| 4     | Linjauksilla ja toimenpiteillä kohti taloudellisesti kestävää Espoota 2025 .....                              | 29 |
| 4.1   | Tehokkuutta palveluihin ja prosesseihin .....                                                                 | 29 |
| 4.2   | Lapsille yhtenäinen kasvun ja opin polku.....                                                                 | 30 |
| 4.3   | Palveluihin parempaa saavutettavuutta digitalisoinnilla .....                                                 | 30 |
| 4.4   | Johtamista kehitetään pitkäjänteisesti, henkilöstömäärän kasvua pienennetään ....                             | 31 |
| 4.5   | Investointien määrät, laajuudet ja ajoitukset tarkasteluun .....                                              | 31 |
| 4.6   | Kaupungin edunvalvonta.....                                                                                   | 31 |
| 4.7   | Kaupungin tulopohjaa on vahvistettava .....                                                                   | 32 |
| 4.8   | Sote- ja pelastustoimen uudistukseen sopeutuminen ja uudistuminen .....                                       | 33 |
| 4.8.1 | Tuki- ja hallintopalvelujen sopeutuminen .....                                                                | 33 |
| 4.8.2 | Espoon palveluprosessien uudistaminen .....                                                                   | 33 |
| 4.8.3 | Elinvoima .....                                                                                               | 33 |
| 5     | Neuvottelutulos .....                                                                                         | 34 |
| 5.1   | Linjaukset.....                                                                                               | 34 |
| 5.2   | Toimenpiteet .....                                                                                            | 39 |

## 1 Taloudellisesti kestävä Espoo

Taloudellinen toimintaympäristö, kestävä kehitys, digitalisaatio, kaupungistuminen, ikääntyminen, menetettyjen teknologiateollisuuden työpaikkojen korvautuminen uusilla, maahanmuuttajien kotoutuminen, keväällä 2020 alkanut koronavirusepidemia sekä Venäjän Ukrainaan aloittaman hyökkäyksen aiheuttamat talousvaikutukset ovat Espoon suuria haasteita.

Espoo ja koko kuntatalous selvisivät koronavirusepidemiasta taloudellisesti hyvin valtion koronakorvauksien ansiosta. Suomen talouskasvu oli -2,9 prosenttia vuonna 2020 koronasta johtuen, mutta elvytyksen avulla palautui nopeasti 3,5 prosentin tasolle vuonna 2021. Vuonna 2022 talouskasvun odotettiin jatkuvan, mutta Venäjän hyökkäys Ukrainaan helmikuun 24. päivänä on muuttanut olennaisesti kuvaa maailman, Euro-alueen ja Suomen talouskehityksestä.

Valtiovarainministeriö arvioi kevään 2022 taloudellisessa katsauksessa, että Suomen kokonaistuotanto kasvaa keskimäärin 1,5 prosenttia ja kuluttaja-hintainflaatio kiihtyy neljään prosenttiin vuonna 2022. BKT kasvuarvio vuonna 2023 on 1,7 prosenttia ja 1,5 prosenttia vuonna 2024. Valtiovarainministeriön ennuste perustuu oletukseen, että sota ei laajene Ukrainan ulkopuolelle vaan jäätyy Ukrainaan ja pakotteet, joita länsimaat ovat asettaneet Venäjälle ja Venäjä länsimaille, pysyvät voimassa nykyisenlaisina pitkään. Jos sota tai pakotteet laajenevat, häiriöt Euroopan taloudessa ulottuvat syvemmälle ja vaikuttavat pidempään. Talouskasvun arvioidaan heikommassa skenaariossa putoavan 0,5 prosentin tasolle ja inflaation nousevan 6,5 prosenttiin. Tilastokeskuksen laskema kuluttajahintaindeksin vuosimuutos oli maaliskuussa jo 5,8 prosenttia mm. polttoaineiden hinnankorotuksesta johtuen. Kiihtyvä inflaatio kasvattaa kaupungin kustannuksia sekä samalla heikentää sote-uudistuksen jälkeisen valtionosuusjärjestelmän pysyvien euromääraisten elementtien ostovoimaa. Talouden tulevan kehityksen tarkempi arviointi on kuitenkin mahdotonta, kun ei ole tietoa sodan kestosta ja etenemisestä, eikä Venäjälle asetettujen pakotteiden ja vastapakotteiden kehityksestä.

Sote- ja pelastustoimen uudistus astuu voimaan 2023. Espoon tulee sopeutua uuteen rahoitusmalliin, jossa verorahoitusta leikataan voimakkaasti ja korvataan valtionosuudella. Viimeisen 10 vuoden aikana lähes 5 miljardin euron tasolle noussut konsernin lainakanta jää kaupungin vastuulle.

Koronavirusepidemian aikana on kertynyt hyvinvointi- ja oppimisvelkaa, joihin tulee vastata tulevana vuosina. Lisäksi kaupungistuminen ja kasvu tuovat mukanaan myös sosiaaliseen hyvinvointiin liittyviä haasteita kuten yksinäisyys, syrjäytyminen ja monenlaiset psykososiaaliset ongelmat. Näihin meidän on etsittävä ratkaisuja.

Lähivuosien hidas talouskasvu, sote-uudistuksen myötä hidastuva verorahoituksen kasvu, koronan jälkihoito, kasvavan väestön palvelutarpeet, kasvava inflaatio ja kaupungin voimakkaasti kasvanut velkataakka pakottavat asettamaan kehityskohteita tärkeysjärjestykseen ja tekemään valintoja.

Espoo-tarina päivitettiin valtuustokauden 2021–2025 alussa. Espoon arvona ja toimintaperiaatteena on, että Espoo on vastuullinen edelläkävijä. Edelläkävijyys merkitsee ennakkoluolettomuutta ja luovuutta, avoimuutta, nykyisen kyseenalaistamista ja rohkeutta tehdä asioita uudella tavalla.

Valtuustokauden tavoitteena on, että Espoossa palveluja tuottaa koko kaupunkiyhteisö, ei vain kaupunkiorganisaatio. Yritykset, järjestöt ja muut yhteisöt ovat osa innovatiivisesti toimivaa kaupunkiekosysteemiä ja palvelutuotantoa. Edistämme Kaupunki palveluna -monituottajamallin toteutumista kaupungissa.

Valtuustokauden 2021–2025 taloustavoitteena on, että Espoo on taloudellisesti kestävä ja verotukseltaan kilpailukykyinen. Konsernin lainakanta (pl. Espoon Asunnot Oy ja HSY) kääntyy laskuun valtuustokauden lopulla.

Taloudellisesti kestävä Espoo -ohjelmalla toteutetaan ja toimeenpannaan valtuuston päättämän Espoo-tarinan 2021–2025 tavoitteita. Ohjelmalla parannetaan systemaattisesti ja innovatiivisesti palvelujen järjestämisen tuottavuutta, kehitetään johtamista, tehostetaan resursien käyttöä ja priorisoidaan kaupungin kehittämistä.

## 2 Viime vuosista nykyhetkeen ja tulevaisuuteen

### 2.1 Espoon kasvu hyödyttää koko Suomea

Espoota kokonaisuutena on kuvattu valtakunnan tasolla rahantekokoneeksi. Yhdessä Helsingin kaupungin kanssa espooalaisten verotulojen kasvu on kattanut valtion verotulojen kasvusta vuosina 2014–2018 jopa 88 prosenttia. Tämän lisäksi Espoo on tasoittanut muiden kuntien välisiä tuloeroja toiseksi eniten verotuloihin perustuvalla valtionosuuden tasausmekanismilla noin 604 euroa/asukas/ vuosi.

Investoinnit elinkeinoelämän ja yrittäjyyden toimintaympäristöön ja tämän myötä korkean osaamisen työpaikkojen syntyedellytyksiin Espoossa ovat investointeja koko Suomen elinvoiman hyväksi. Kilpailu kansainvälisistä investoinneista ja osaajista kovenee entisestään. Erityisesti Otaniemen ja Keilaniemen muodostama innovaatio-, tutkimus-, startup- ja yritysympäristö ja sen vetovoiman vahvistuminen on tässä avainroolissa. Espoon kaupungin strateginen yhteistyö Aalto-yliopiston ja VTT:n kanssa on olennainen osa paitsi Espoon myös koko Helsingin metropolialueen ja Suomen elinvoimaisen tulevaisuuden eteen tehtävää työtä.

### 2.2 Kasvaminen on kallista

Espon väestö on kasvanut keskimäärin 4 400 asukkaalla/vuosi 2010–2021 ja kasvun odotetaan jatkuvat samansuuruisena. Kasvu on tarkoittanut peruskaupungin menojen ja koko konsernin investointien kasvua. Kun tarkastelujaksoksi valitaan 1997–2019, ovat kaupungin toimintamenot euroa/asukas kasvaneet jopa 5,4 prosenttia/vuosi – samaan kasvulukuun ei yllä yksikään kuutoskaupunki.

Keskeisin tulovirta kaupungille tulee Suomen toiseksi parhaiten ansaitsevien kaupunkilaisten verotuloista. Espoon verotulot ovat kasvaneet Suomen kuudesta suurimmasta kaupungista nopeimmin pitkällä tarkastelujaksolla, noin 3,9 prosenttia /vuosi, mutta verotettavan tulon kasvu euroa/asukas on hiipunut ollen vain hiukan yli 0,5 prosenttia vuodesta 2015 eteenpäin. Euroa / asukas tarkastelulla kunnallisveron tuotto jopa pienentyi 2021.

Hyvinvointialueiden rahoittamiseksi kaikkien kuntien kunnallisveroprosenttia lasketaan 12,64 prosenttiyksiköllä, Espoon kunnallisveroprosentti laskee 5,36 prosenttiin. Lisäksi yhteisöveron kuntien jako-osuudesta leikataan kolmannes. Alustavien laskelmien mukaan Espoosta leikataan tuloja 146 milj. enemmän kuin hyvinvointialueelle siirtyy menoja. Tätä eroa korvataan valtionosuusjärjestelmän pysyvällä muutosrajoittimella ja vuosina 2023–2027 maksettavalla siirtymätasauksella, joihin ei tehdä edes indeksitarkastuksia. Tulevaisuudessa Espoon palvelujen rahoituksesta noin 30 prosenttia tulee valtionosuuksista.

Espon väestönkasvu tulee paljolti muuttoliikkeestä. Kun tarkastellaan Espoon muuttoliikettä viiden viimeisen tilastoidun vuoden perusteella, havaitaan, että muuttoliike ei ole ollut kaupungin näkökulmasta taloudellisesti aivan kannattavaa – muuttajista tulee kaupungille josain määrin enemmän menoja kuin tuloja. Muuttoliike ei ole kasvattanut verotuloja, mutta sen sijaan lisännyt sekä käyttömenoja että investointitarpeita palveluiden järjestämisessä.

Kasvavan kaupunkikonsernin on investoitava palvelutarpeen kasvun edellyttämiin toimitiloihin sekä kestäväen joukkoliikenteen ja infran rakentamiseen. Espoon investointien määrät ylittävät konsernitasolla muiden suurten kaupunkien paitsi Helsingin investoinnit ja Espoo konsernin lainakanta euroa/asukas mitattuna on kasvanut Suomen suurimmaksi.

### **2.3 Espoon kaupungin ja konsernin talous on epätasapainossa, sote-uudistuksen rahoitusmalli lisää haasteita**

Kuntatalous ja Espoon talous olivat epätasapainossa ennen koronapandemiaa. Koronaepidemian torjumiseen kohdennetut valtion avustukset ja yhteisöveron jako-osuuden korotukset ovat väliaikaisesti, erikoista kyllä, parantaneet kuntien taloudellista tilaa. Kokonaisuudessaan koko julkisen talouden tilanne on heikentynyt ja velkaantuminen kasvanut voimakkaasti koronavirusepidemian aikana. Venäjän hyökkäys Ukrainaan lisää valtion velkaantumista voimakkaasti ja heikentää julkisen talouden tasapainoa vuosiksi eteenpäin.

Korkea investointitaso, toimintamenojen nopea kasvu ja hiipunut verorahoitus kasvattivat kaupungin ja konsernin lainakantaa voimakkaasti 2000-luvulla. Espoon käyttötalouden koronavuosien suotuisasta kehityksestä huolimatta korkea investointitaso kasvatti edelleen konsernin lainakantaa. Konsernin lainakanta tilinpäätöksessä 2021 oli 4 520 milj. euroa, 15 200 euroa / asukas.

Valtion 4/2022 julkaisemien sote- siirtolaskelmien, VM:n ja kuntaliiton verotuloennusteiden sekä kaupungin arvioiden perusteella Espoo konsernin tulos uhkaa jäädä pysyvästi negatiiviseksi heikkenevästä verorahoituksesta ja korkeasta poistotasosta johtuen. Taseessa oleva suuri ylijäämä vähenee noin 30 milj. euron vuosivauhtia. Espoo konsernin investoinnit kasvattavat lainakantaa 4 500 milj. euroon vuoteen 2025 mennessä. Laskelma on hyvin alustava ja sisältää paljon riskiä! Mikäli sote-menot kasvavat talosarviota enemmän vuonna 2022, se heikentää Espoon tulorahoitusta tässä laskelmassa esitetystä vuosiksi eteenpäin. Jos sota laajenee Ukrainan ulkopuolelle, verotuloarvio heikkenee ja kustannukset kasvavat huomattavasti.

Voimakkaasti leikkautuva tulorahoitus ja kaupungin vastuulle jäävä 4 500 milj. euroon nou-seva konsernin lainakanta heikentää Espoo-konsernin taseen tunnuslukuja, erityisesti konsernin lainakanta eur/ asukas ja suhteellinen velkaantuneisuus. Kaupungin lainoille asetetut kovenantit, eli lainaehtoihin liittyvät raja-arvot ylittyvät, mikä aiheuttaa lainakustannusten kasvamisen. Tunnuslukuja voidaan parantaa ja rahoituksellista riskiä pienentää realisoimalla kaupungin toiminnoille tarpeettomia kiinteistöjä ja muuta omaisuutta taseen velkaantuneisuuden vähentämiseksi.

### **2.4 Talouden epävarmuus lisää tarvetta tuottavuustyölle**

Espoo-tarinassa todetaan, että valtuustokauden aikana toimeenpanemme TakE-ohjelmaa. Ohjelman tavoitteena on menojen ja tulojen tasapainoon saaminen, investointitason laskeminen lähemmäksi tulorahoituskykyä ja kunta-valtio -kustannusjakosuhteen oikeudenmukaistaminen Espoon osalta. Kaupungin resurssien käytön optimoimiseksi arvioidaan kaupunkikonserniin kuuluvat toiminnot. Kaupungin investointikyky ja -tarpeet on arvioitava ja on varauduttava sote-uudistuksen seurauksena investointikaton laskemiseen. Espoon kunnallisveroa ei nosteta sote-uudistuksen yhteydessä.

TakE-ohjelman tavoitetasot ja toimenpiteet päivitetään sote- ja pelastustoimen uudistuksen vaikutusten osalta kevään 2022 aikana siten, että ohjelma parantaa Espoon kykyä sopeutua uudistuksen aiheuttamiin taloudellisiin muutoksiin. Samassa yhteydessä arvioidaan TakE-ohjelman kipukohdat. Ohjelman tavoitteet kaupungin talouden tasapainottamisesta ja velkaantumisen kääntämisestä laskuun pidetään ennallaan.

Vuoden 2021 arviointikertomuksessa tarkastuslautakunnan suosituksena on, että talouden tasapainotuksen ja tuottavuuden sopeuttamisohjelman toteuttaminen on välttämätöntä kaupungin ja konsernin talouden kestävä tasapainon saavuttamiseksi ja sote-uudistuksen tuomiin muutoksiin sopeutumisiksi. Talouden tasapainottamis- ja tuottavuustoimenpiteiden toteuttamista on määrätietoisesti jatkettava ja tehostettava, jotta Espoon kaupunkikonsernin talous saadaan kestävä tasapainoon asukkaiden peruspalvelut turvaten.

Alkuperäistä Taloudellisesti kestävä Espoo -ohjelmasta syntyneitä valtuustoryhmien neuvottelutulosta linjauksista ja toimenpiteistä on päivitetty kevään 2022 aikana tehdyn työpajatyöskentelyn perusteella. Alkuperäisestä ohjelmasta on poistettu hyvinvoinnin ja terveyden toimialaa sekä pelastustoimea koskeneet tavoitteet ja lisätty uusia tavoitteita. Ohjelmasta käydään poliittiset neuvottelut touko-kesäkuun 2022 vaihteessa, jonka jälkeen sisältö päivitetään uuden neuvottelutuloksen mukaiseksi

### 3 Päivitetyt Taloudellisesti kestävä Espoo -ohjelman tavoitteet

Taloudellisesti kestävä Espoo -ohjelmaa on toteutettu vuodesta 2021 alkaen. Vuoden 2021 aikana tulosityksiköt toteuttivat hyvin toimenpiteitä ja asetetusta 22,8 milj. euron tuottavuustavoitteesta saavutettiin 16,6 milj. euroa. Tosiasiassa ohjelman tavoitteita toteutui 23,8 milj. euroa, mutta työllisyyspalvelujen toimenpiteen mittariksi asetettu työmarkkinatuen kuntaosuus, joka kasvoi pitkäaikaistyöttömyyden kasvusta johtuen, vähensi tuottavuustoteumaa 7 milj. eurolla.

Päivitetyssä ohjelmassa työllisyyspalvelujen toimenpiteiden mittareista on poistettu työmarkkinatuen kuntaosuus, jonka kehitykseen vaikuttavat monet työllisyyspalvelujen vaikutuksen ulkopuoliset tekijät. Työmarkkinatuen kuntaosuuden kehitystä seurataan erillisellä, kaupunkitasoisella tavoitteella.

Valtuuston 19.10.2020 hyväksymää ohjelmaa on päivitetty sote- ja pelastustoimen poistumisen vaikutuksella sekä uusilla tavoitteilla. Sote- ja pelastustoimelle kohdistettujen tavoitteiden poistaminen vähensi tuottavuustavoitteita vuosille 2023–2025 yhteensä 47,7 milj. euroa. Lisäksi vuosilta 2021–2022 jää toteutumatta arviolta 7,2 milj. euroa hyvinvoinnin ja terveyden toimialalla asetettuja tuottavuustavoitteita.

Ohjelman päivityksen jälkeen toimenpiteillä tavoitellaan tulojen lisäystä yhteensä 16 milj. eurolla ja toimintamenojen kasvun hidastamista 90 milj. eurolla. Toimintakatteen kasvu hidastuu 106 milj. eurolla perusuraan verrattuna, tavoite sisältää jo vuonna 2021 toteutuneet tavoitteet. Lisäksi päivityksen yhteydessä vähennettiin kiinteistöveroselvityksen tavoitteista 5 milj. euroa ja digitalisaatiohankkeiden tuottavuustavoitteita pienennettiin mm. hankkeiden siirtymisestä ja HVA:lle henkilöstösiirtojen toteuttamisesta johtuen 3,1 milj. euroa.

Ohjelmaan lisättiin kertaluontoisia omaisuuden myyntiin liittyviä tulotavoitteita 30,8 milj. euroa. Ohjelman tavoitteena vuosina 2021–2025 on:

1. Hidastaa suunnitelmallisesti käyttötalouden kasvua 116 milj. eurolla perusuraan nähden vuoden 2025 loppuun mennessä ohjelman linjauksia ja toimenpiteitä toteuttaen. Tämä tarkoittaa toimintakatteen kasvun hillitsemistä 106 miljoonalla vuoteen 2025 mennessä, kiinteistöverotuottojen kasvattamista 10 miljoonalla eurolla nostamalla kiinteistöveroprosentteja vuodesta 2021 alkaen sekä varmistamalla, että kaikki kiinteistöt ovat verottajan verokannassa.
2. Laskea kaupungin investointitasoa 10 prosentilla hankkeiden toteutustapaa, laajuutta, kustannuksia ja rahoituskonseptia tarkastamalla. Kaupungin 10 vuoden investointiohjelman kokonaistaso, investointikatto, lasketaan keskimäärin 250 miljoonaan



euroon /vuosi. Tavoitteella hidastetaan sekä konsernin lainakannan että toimialojen vuokratkustannusten kasvua.

3. Kehittää palvelujen ja prosessien kustannusvaikuttavuutta suunnitelmallisesti ja vi-  
ranhaltijat ja luottamushenkilöt sitoutuvat talouden tasapainottamistoimenpiteiden to-  
teuttamiseen.
4. Konsernin velkaisuuden vähentämiseksi kaupungin omalle toiminnalle tarpeettomista  
tiloista luovutaan. Pääoman vapauttamiseksi myydään strukturoiduilla kilpailutuksilla  
useita rakennuksia, toimitiloja tai salkkuja ja muuta omaisuutta yhteensä 300–500  
milj. euroa myyntiarvolla 2023–2025.

## 4 Linjauksilla ja toimenpiteillä kohti taloudellisesti kestäväää Es- poota 2025

Ohjelmassa asetetut 39 linjausta ohjaavat kaupungin toiminnan ja talouden suunnittelua, johtamista, resurssointia ja päätöksenteon valmistelua aina vuoteen 2025 saakka. Yksittäiset päätökset tehdään kuitenkin normaalin päätöksentekoprosessin mukaisesti. Linjaukset toimi-  
vat strategisina suuntaviivoina ja menettelytapoina kohti taloudellisesti kestäväää Espoota. Ohjelman toimenpiteet konkretisoivat linjausten toimeenpanoa seuraavina vuosina. Toteutta-  
malla ohjelman toimenpiteet parannetaan tuottavuutta, karsitaan kustannuksia ja hidaste-  
taan toimintakatteen alijäämän kasvua perusuraan verrattuna 106 miljoonalla eurolla. Lisäksi  
vuonna 2021 tehty kiinteistöveroprosenttien korotuksen vaikutus on 7,5 miljoonaa euroa ja  
kiinteistöveroselvityksen vaikutus on 2,5 miljoonaa euroa. Näiden toimenpiteiden yhteisvai-  
kutukset on 116 miljoonaa euroa käyttötaloutta sopeuttava vuoden 2025 loppuun mennessä.

Ohjelman tavoitetasot ja toimenpiteet sisällytetään kehykseen ja taloussuunnitelmiin 2023–  
2025.

Ohjelman toteutuksen ensimmäiseksi tarkastuspisteeksi oli päätetty 31.7.2022, tarkastus  
korvataan ohjelman päivityksellä muuttunutta toimintaympäristö vastaavaksi.

Ohjelman vaikutusta tarkastellaan vuosittain kehysvalmistelun yhteydessä, myös tulopuolta.

Ohjelman toteutuksen tarkistuspiste on 31.7.2024 osavuositarkastuksen yhteydessä, jolloin  
arvioidaan ohjelman linjausten ja toimenpiteiden vaikutusta käyttömenojen ja investointien  
kehitykseen, tulo- ja menojen kehitystä sekä tarvittavia toimenpiteitä.

Vuosina 2023–2025 sote- ja pelastustoimen uudistus aiheuttaa suuria muutoksia kaupungin  
talouteen. Ohjelmakauden aikana tarkastellaan myös rahastojen käyttöä.

### 4.1 Tehokkuutta palveluihin ja prosesseihin

Espoon palvelujen kustannusvaikuttavuutta parannetaan suunnitelmallisesti. Palveluja ja  
prosesseja kehittämällä, päällekkäisyyksiä poistamalla, palveluohjauksella ja palvelujen pa-  
remmalla kohdentamisella saadaan parannettua kustannusvaikuttavuutta. Digitalisaation  
avulla voidaan automatisoida prosesseja, palveluja ja tehtäviä, vähentää ihmistyön tarvetta  
ja parantaa tiedon hyödynnettävyyttä. Digitalisaatiohankkeiden osalta seurataan, että van-  
hoista toimintamalleista ja palvelukanavista luovutaan toimintaa uudistamalla.

Espoon kaupungin palvelut järjestetään ja tuotetaan kokonaistaloudellisesti järkevimmällä  
järjestämistavalla. Espoon palvelut on tuotteistettu ja palvelujen järjestämistapojen kusan-  
nuksia seurataan palveluittain. Mikäli jokin markkinoilta ostetun palvelun hinta kasvaa omaa  
tuotantokustannusta kalliimmaksi, palvelu voidaan ottaa takaisin kaupungin omaksi toimin-  
naksi. Jos oma toiminta on markkinahintaa kalliimpaa, tulee palvelua ostaa markkinoilta.

Palvelujen ja prosessien kehittämisen yhteydessä kaupunkilaisia ja henkilöstöä osallistetaan ja informoidaan ohjelman sisällöstä ja hyväksytään, että kaupunkilaisen kokemaa palvelu näyttäytyy eri tavalla tai kokemus voi heikentyä. Säästäminen ja toimintamallien muutokset saavat näkyä, vaikka ohjelman toteutuksessa pyritään minimoimaan asiakkaille kohdistuva haitta.

## 4.2 Lapsille yhtenäinen kasvun ja opin polku

Espoossa tavoitteena on varmistaa lapselle ehyt ja yhtenäinen kasvun ja opin polku. Opin polun aikaisia tarpeettomia siirtymiä vähennetään, palvelutarjontaa kaupungin eri alueilla yhtenäistetään sekä parannetaan lasten tasavertaisten mahdollisuuksien toteutumista ja hillitään eriarvoistumiskehitystä.

Yksityisen palvelutuotannon osuutta varhaiskasvatuksesta nostetaan jatkamalla palvelusetelin käyttöä. Yksityiselle ohjataan suunnitelmallisesti palvelutarpeen kasvusta johtuvaa investointitarvetta. Kunnallista ja yksityisen varhaiskasvatuksen palveluverkkoa kehitetään siten, että ne muodostavat jokaisella maantieteellisellä alueella tasapainoisen kokonaisuuden. Yksityisen varhaiskasvatuksen osuutta nostetaan 35 prosenttiin. Lapset saavat myös yksityisessä varhaiskasvatuksessa tarvitsemansa kehityksen, kasvun ja oppimisen tuen. Varhaiskasvatuksen osallistumisastetta nostetaan. Yksityisen ja julkisen varhaiskasvatuksen on oltava yhtä laadukkaita.

Varhaiskasvatuksen yksikkökokoja kasvatetaan ja nopeutetaan luopumista epätarkoituksenmukaisista tiloista. Yksikkökoon kasvattaminen mahdollistaa monipuolisemman ja tasalaatuisemman varhaiskasvatuksen ja kevyemmät kustannukset. Perusopetuksen yksikkökokoja kasvatetaan ja perusopetuksen palveluverkkoa järjeistetään. Suomenkielisessä perusopetuksessa tavoitteena on, että kaikki uudet koulut ovat vähintään 4 sarjaisia (neljä rinnakkaisluokkaa).

Turvataan palveluiden saatavuus ja laatu huolehtimalla siitä, että käytössä on riittävät ja turvalliset tilat ja henkilöstöresurssit sekä toimiva yhteistyö aloittavan Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen kanssa.

## 4.3 Palveluihin parempaa saavutettavuutta digitalisoinnilla

Digitaalisten palvelukanavien kehittäminen parantaa palvelujen saavutettavuutta. Palvelujen digitalisoinnilla pyritään vastaamaan entistä monipuolisemmin, ajasta ja paikasta riippumattomammin asiakkaiden tarpeisiin sekä tavoitellaan aiempaa enemmän kustannushyötyjä. Otetaan huomioon myös kuntalaiset, jotka syystä tai toisesta eivät voi käyttää digitaalisia palveluja.

Palvelujen digitalisaatioasteen kasvaessa asiakaspalvelun rooli, toimintatavat ja sisällöt muuttuvat. Itsepalvelujen merkitys kasvaa. OmaEspoo-projektissa kehitetään sähköisen asiainnin kokonaisuutta, jonka avulla voidaan jatkossa vastata tehokkaammin asiakkaiden muuttuviin tarpeisiin.

Digitalisaation avulla voidaan automatisoida prosesseja, palveluja ja tehtäviä, vähentää ihmistyön tarvetta ja parantaa tiedon hyödynnettävyyttä. Keväällä 2023 toimintansa käynnistävä kaupungin digiohjausryhmä seuraa ja arvioi kaikkien digikärkihankkeiden vaikutavuutta, hyöty-kustannusarvioiden toteutumista sekä toimintatapojen muutosta. Osaltaan toiminnan uudistumisen tukea ja seuranta toteutetaan osana kokonaisarkkitehtuuryötä.

#### 4.4 Johtamista kehitetään pitkäjänteisesti, henkilöstömäärän kasvua pienennetään

Tuottavuuden kehittäminen edellyttää johtamisen ja nykyisten toimintatapojen muuttamista. Tuottavuustavoitteiden saavuttaminen edellyttää koko organisaatiossa parempaa tavoitteiden asettamista sekä suorituksen johtamista, mittaamista ja seurantaa. Tässä hyödynnetään Suuntaamo-konseptia. Uusia johtamisen ja talousohjauksen sekä HR-järjestelmiä kehitetään tukemaan johtajia resurssien käytön suunnittelussa, tavoitteiden asettamisessa sekä tuottamaan parempaa tietoa henkilöstö- ja suorituksen johtamisen tarpeisiin. Henkilöstön motiivointi- ja kannustustoimia, mukaan lukien palkitsemista, kehitetään. Henkilöstön työkyvystä ja hyvinvoinnista huolehditaan, jotta tuottavuuden kehittäminen on mahdollista.

Kaupungin henkilöstömäärän tulevaa kasvua pienennetään noin puoleen ns. kasvun perusuraan verrattuna hyödyntämällä erityisesti vaihtuvuutta ja ammattialakohtaisia rekrytointirajoituksia sekä osaamisen ja organisaation kehittämistä olettaen, että palvelutuotannon rakenne säilyy ennallaan. Lisäksi tuetaan henkilöstömäärän kasvua rajoittavia tehtävien uudeen järjestelyjä. Peruspalvelutehtävien osaavan työvoiman saatavuutta parannetaan ja kehittämistyöhön kohdennettavia resursseja arvioidaan kriittisesti. Resurssien kohdentaminen ennen kaikkea peruspalveluihin mahdollistaa tavoitellun palvelutason sekä tuottavuuden ja asiakastytyvyyden parantumisen.

#### 4.5 Investointien määrät, laajuudet ja ajoitukset tarkasteluun

Kaupungin kymmenen vuoden investointiohjelman kokonaistaso, investointikatto, lasketaan keskimäärin 250 M€:oon /vuosi. Tämä edellyttää toimitilainvestointien laajuuksien pienentämistä m<sup>2</sup>/oppilas tai m<sup>2</sup>/henkilö sekä tyyppikoulujen ja -päiväkotien toteutusta ja standardoimista rakentamista ja kalustamista. Toimitilainvestointien tavoite m<sup>2</sup> / oppilas, m<sup>2</sup>/lapsi ja m<sup>2</sup>/henkilö sitovat toimialoja.

Koulu- ja päiväkotihankkeiden läpimenoaikaa tiivistetään, jotta tilavaranto ja tarpeet kohtaavat, kun lasten määrä vaihtelee vuosittain. Hankkeiden irtokalustesuunnittelussa ja kalustehankinnoissa huomioidaan kiertotalouden kriteerit ja vanhojen toimivien hyväkuntoisten irtokalusteiden kierrätys toteutetaan korvaavissa kohteissa.

Toimitilojen suunnittelussa huomioidaan koko kaupungin näkökulma. Kaupungin palveluverkkoa ja toimitiloja tarkastellaan kokonaisuutena. Koulu ja varhaiskasvatuksen palveluverkon tarkastelu tehdään yhdessä muiden palvelujen kanssa. Edistetään tilojen moninaista yhteiskäyttöä ja käyttöasteen parantamista.

Infra-investointien laajuutta ja laatua pienennetään 10 %. Uusien ja merkittävien alueiden avaamisen ajoitusta ja priorisointia tehdään siten, että kaupungin kokonaistaloudellisuus kaupunkirakenteen ja palveluverkon toteuttamisen kannalta paranee. Infrarakentamisen ajoittamisessa arvioidaan suhdannetilanteen kustannusvaikutukset ja tarvittaessa uudelleen ajoitetaan investointeja.

#### 4.6 Kaupungin edunvalvonta

Espoolaisten viranhaltijoiden sekä poliittisten päättäjien tulee vaikuttaa seuraavaan hallitusohjelman valmisteluun ja valtakunnalliseen päätöksentekoon siten, että Espoon mahdollisuudet kasvuun ja investointeihin turvataan. Uudistuksissa tulee varmistaa, ettei niiden rahoitusmalli edelleen kasvata pääkaupunkiseudun vastuuta koko Suomen palvelujen rahoituksesta. Kriisien jälkeen Suomen ja Espoon on oltava entistä houkuttelevampi toimintaympäristö kansainvälisille osaajille ja investoinneille kovenevassa globaalissa kilpailussa. Espoon on saatava välttämättömien tulevaisuuden investointiensa rahoittamiseen nykyistä suurempi osuus Espoossa muodostuvasta kasvavasta veropohjasta.

Sote-uudistuksen jälkeistä valtionosuusjärjestelmää tulee muuttaa siten, että se huomioi kasvavien kaupunkien tarpeet nykyistä paremmin. Veromenetysten kompensatiot tulee säilyttää pysyvänä eränä valtionosuusjärjestelmässä. Kasvavien kaupunkien investointi-velanhoitokyky pitää turvata. Soteuudistuksen jälkeen on korjattava valtionosuusjärjestelmää, jotta järjestelmä vastaisi paremmin perustehtäväänsä eikä toimisi vain järjestelmämuutosten taussmekanismina. Järjestelmässä tulee huomioida paremmin sekä vieraskielisyydestä aiheutuvat todelliset kustannukset ja väestönkasvu siten, että vieraskielisyyden ja asukasmäärän kasvun perushintaa korotetaan.

Kuuden suurimman kaupungin ja valtion välille tulisi luoda uusi kumppanuussopimus-instrumentti. Kumppanuussopimuksen tavoitteena on luoda kasvua kattamalla toimenpiteitä osaaavan työvoiman saatavuuteen, digitalisaatioon, TKI-toimintaan, vienninedistämiseen ja investointien houkutteluun. Kumppanuussopimus kattaisi myös nykyiset kuutta suurinta kaupunkia koskevat ekosysteemisopimukset

Hallituksen tulee toteuttaa sosiaaliturvauudistus ja keventää palkansaajien verotusta siten, että työn tekemiselle ja yrittämiselle on aiempaa suuremmat kannusteet.

TE-palvelujen siirron rahoitusmallissa, erityisesti työttömyysturvan rahoituksessa, on huomioitava kasvava työkäisten ja vieraskielisten määrä ja valtion on kannettava suhdanneriski. Hyvinvointialueille on asetettava osa rahoitusvastuusta tai muu insentiivi pitkäaikaistyöttömyyden vähentämiseksi.

Erityisesti työ- ja koulutusperäisen maahanmuuton edistäminen konkreettisin toimin on maamme iso tulevaisuuden kysymys. Siksi on varmistettava, etteivät työperäisestä maahanmuutosta syntyvät kokonaiskustannukset jää vain pääkaupunkiseudun kuntien vastuulle.

Kunnallisveron efektiivisyyttä tulee parantaa esim. siirtämällä ansiotuloverotuksen vähennysjärjestelmää valtion ansiotuloverotuksen puolelle. Kuntien nimellisten ja efektiivisten veroprosenttien eroa kavennetaan.

Kaupungeille tulee myöntää riittävät resurssit koronavirusepidemian jälkivaikutusten hoitamiseen sekä ukrainalaisten tilapäistä suojelua ja turvapaikkaa hakevien palvelujen järjestämiseen.

MAL-sopimuksen tulee olla Espoon kannalta tasapainoinen sisältäen sekä Espoolle asetettavat vastuut että valtion osallistuminen hankkeisiin riittäväällä, nykyistä korkeammalla rahoitusosuudella.

Kiinteistöverolain muutos on toteutettava tuottoneutraalisti ja kaupungeille on luovutettava riittävä aineisto kiinteistöveroprosenttien ja –verotulojen arvioimista varten.

#### **4.7 Kaupungin tulopohjaa on vahvistettava**

Espoon mittava väestönkasvu ei ole kasvattanut verotuloja aiempien vuosien tapaan. Tulopohjan vahvistaminen edellyttää analysointia espoolaisten verokertymän ja muuttoliikkeen muutoksista ja suunnitelmaa tulopohjan vahvistamiseen tarvittavista toimenpiteistä.

Suomen tulevaisuuden kannalta ratkaisevan tärkeät tieto- ja osaamisintensiiviset yritykset ja työpaikat ja niiden sijainti ratkotaan kaupunkien välisessä kansainvälisessä kilpailussa erityisesti vihreän siirtymän, digitalisaation ja kestävä kehityksen agendalla.

Sote- ja pelastustoimen uudistuksen jälkeen Espoosta tulee riippuvainen valtionosuuksista, joilla rahoitetaan noin 30 prosenttia Espoon palveluista vuodesta 2023 alkaen. Verorahoituksen kehitykseen sisältyy sote-leikkausten lisäksi merkittävää epävarmuutta Venäjän Ukrainaan aloittamasta hyökkäyssodasta sekä koronapandemiasta johtuen

Tulopohjaa vahvistetaan muun muassa maanmyynti- ja vuokratuloja kasvattamalla vuosina 2023–2025. Turvataan riittävä maanhankinta, jotta tulojen lisääminen on mahdollista. Maankäyttösopimukset tehdään jatkossakin markkinahintaan.

Huolehditaan kaavoituksen ajantasaisuudesta. Espoossa pyritään tasapainoiseen asuntorakenteeseen sekä tonttien myynnissä että vuokrauksessa. Tonttien luovutuksessa noudatetaan alueen markkinahintaa ja hyödynnetään hintakilpailuja. Varmistetaan, että Espoolla on tarjottavana vuokratontteja, vuokranmääritykset tehdään markkinahinnoin ja asuntotonttien osalta tarkistusmenettelynä käytetään asuntohintaindeksiä.

Konserniyhteisöt otetaan mukaan ohjelman toteuttamiseen. Merkittäville konserniyhteisöille asetetaan vähintään samantasoiset tavoitteet kuin emokaupungissa. Espoon kaikkien konserniomistusten tarpeellisuus arvioidaan ja selvitetään konserniyhteisöjen ja niiden omaisuuden realisointia sekä tuloutusmahdollisuuksia kaupungille. Yhteisöihin kertynyttä ylijäämää tuloutetaan kaupungille esim. pääoman tuottovaateena, maksualennuksina tai osinkoina.

## **4.8 Sote- ja pelastustoimen uudistukseen sopeutuminen ja uudistuminen**

### **4.8.1 Tuki- ja hallintopalvelujen sopeutuminen**

Espoossa tukipalvelujen kustannukset on laskutettu toimialoilta aiheuttamisperiaatteella. Tukipalvelujen 130 milj. euron kustannuksista hyvinvoinnin ja terveyden toimialalle ja pelastuslaitokselle kohdistuu vuonna 2022 39 milj. euroa. Keväällä 2022 tehdyn hyvinvointialuesiirtohin liittyvän YT-menettelyn ja jäljellejäävien kustannusten huolellisella läpikäynnillä kustannuksista saadaan sopeutumaan 30 milj. euroa. Sopeutumattomia kustannuksia jää 9 milj. eur mm. tietoliikenteen infrakustannuksista, yhteisistä ohjelmistoista, tilakustannuksista sekä päällikkö-, esimies- ja asiantuntijatarpeista johtuen.

Hallintopalvelujen 112 milj. euron kustannukset kohdistetaan kuntatalouden tilastoissa aiheuttamisperiaatteella palveluille. Hallintopalveluista mm. HR-, strategia- ja talousohjaus, laki- ja hallintopalvelut, viestintä ym. kustannukset saadaan hyvinvointialuesiirroilla ym. sopeutumaan 31 milj. euroa ja sopeutumattomia, hyvinvoinnin ja terveyden toimialalle kohdistettuja kuluja jää 6 milj. euroa. Nämä kustannukset kasvattavat tilastoissa Espoon palvelujen kustannuksia.

Sote-uudistuksen yhteydessä menetetään tuki- ja hallintopalveluissa mittakaavaetuja ja palvelujen tehokkuus heikkenee. Espoolle jää konsernihallintoon 15 milj. euroa sopeutumattomia kustannuksia. Vuosien 2023–2024 aikana arvioidaan jäljelle jäävälle Espoolle optimaalinen organisaatio- sekä tuki- ja hallintopalvelurakenne.

### **4.8.2 Espoon palveluprosessien uudistaminen**

Sote- ja pelastustoimen uudistuksessa mm. oppilashuolto siirtyy hyvinvointialueen järjestämisvastuulle. Kaupungin palveluprosessit tulee uudistaa siten, että kaupungin palvelujen tuottavuus ei heikkene eikä muutos näy asiakkaalle. Uudet prosessit ja vastuut on määritelty yhteistyössä hyvinvointialueelle siirtyvien vastuuhenkilöiden kanssa seuraavien palvelujen osalta: oppilashuolto, tuki- ja palveluasuntojen välivuokraaminen ja asumissosiaalinen työ, työttömien terveystarkastukset, työllistymistä edistävä monialainen yhteispalvelu, työkyvyn tuen palvelu sote-keskukseen, kuntouttavan työtoiminnan palveluun ohjaaminen ja kotoutumisen palvelut, korvausprosessit sekä vammaisten koululaisten aamu- ja iltapäivä- sekä loma-ajan hoito.

### **4.8.3 Elinvoima**

Kaupungin houkuttelevuutta kansainvälisten yritysten ja osaajien keskuudessa parannetaan, osaavan työvoiman saantia parannetaan ja yritys- ja yrittäjämysteisyyttä vahvistetaan.

Yritysassiakkaiden palveluprosesseja ja -kanavia kehitetään yhteistyössä espoolaisten kumppaneiden kanssa. Uusien ja kehitettävien alueiden profilointia parannetaan pitkäjänteisesti ja kokonaisvaltainen palvelutarkastelu tehdään yhteistyössä kaupungin eri toimintojen kesken. Ankkuriyritysten sijoittumista Espooseen helpotetaan.

Espoo TE24 -ohjelmalla toteutetaan TakE-ohjelman tavoitteita: kunnan työttömyysturvan maksuosuuden vähentämistä työllisyysastetta nostamalla, osaavan työvoiman tarjonnan parantamisella ja kaupungin työvoimatarpeisiin vastaamisella sekä palvelujen tarjonnan ja saatavuuden parantamisella.

Vieraskielisten työllistymistä parannetaan osaamiskeskustoiminnalla ja työllisyyspalvelut etisivät osaavaa työvoimaa kaupungin tarpeisiin. Työllisyyspalvelut tehostavat asiakasohjausta sekä hyödyntävät ostopalveluja entistä paremmin palvelujen tarjoamisessa.

Kirjastopalvelujen konseptiselvityksen perustella prosessien, tehtävien ja tilojen kustannusvaikuttavuutta parannetaan digitalisaation tuomat mahdollisuudet huomioiden. Valtakunnallinen siirtyminen e-kirjoihin pitkällä aikavälillä huomioidaan kirjastojen tulevaisuuden tila- ja hyllymetritarpeissa. Liikuntapalvelujen järjestämisessä hyödynnetään kumppanuuksia.

## 5 Neuvottelutulos

### 5.1 Linjaukset

#### **Espoon edunvalvonta kunta – valtio suhteessa**

1. Suomen kasvuvauhdin kannalta on ratkaisevaa, miten suurimmat kaupungit kykenevät investoimaan ja ylläpitämään kasvua tuottavia hyvinvointipalveluja. Sote-uudistuksen myötä kaupunkien investointi- ja rahoitusasema on kuitenkin heikentynyt. Vero- ja valtionosuusjärjestelmän tulee aiempaa paremmin huomioida kasvavien kaupunkien erityiset tarpeet, kuten niiden suuremmat investointitarpeet sekä vieraskielisen väestön keskittyminen kaupunkeihin. Tulevilla uudistuksilla ei tule heikentää kaupunkien taloudellisia toimintaedellytyksiä.
2. Espoolaisten viranhaltijoiden sekä poliittisten päättäjien tulee vaikuttaa seuraavaan hallitusohjelman valmisteluun ja valtakunnalliseen päätöksentekoon siten, että Espoon mahdollisuudet kasvuun ja investointeihin turvataan. Uudistuksissa tulee varmistaa, ettei niiden rahoitusmalli edelleen kasvata pks-seudun vastuuta koko Suomen palvelujen rahoituksesta. Kriisien jälkeen Suomen ja Espoon on oltava entistä houkuttelevampi toimintaympäristö kansainvälisille osaajille ja investoinneille kovenevassa globaalissa kilpailussa. Espoon on saatava välttämättömien tulevaisuuden investointiensä rahoittamiseen nykyistä suurempi osuus Espoossa muodostuvasta kasvavasta veropohjasta.

#### **Linjaukset, prosessien kehittäminen**

3. Palvelujen ja prosessien kustannusvaikuttavuutta kehitetään suunnitelmallisesti, viranhaltijat ja luottamushenkilöt sitoutuvat talouden tasapainottamistavoitteiden toteuttamiseen.
4. Espoon kaupungin palvelut järjestetään ja tuotetaan kokonaistaloudellisesti järkevimällä järjestämistavalla. Palvelu voidaan ottaa omaksi toiminnaksi silloin, kun se on kokonaistaloudellisesti edullisempaa. Palveluja siirretään ostopalveluilla tai kumppanuudella järjestettäväksi, mikäli tulosyksikön oma toiminta on kalliimpaa/tehottomampaa kuin markkinoilta saatava palvelu.

5. Tulosityksiköt voivat vaihtaa palveluntuottajaa, eli palvelutuotantoa on mahdollista kilpailuttaa suunnitelmallisesti (osissa) markkinoille, mikäli konserniyhteisö ei pysty tehostamaan/kehittämään tuottavuutta omistajan esittämän tuottavuustavoitteen mukaisesti. Kilpailutus tehdään suunnitelmallisesti konsernin kokonaisuuden huomioiden.
6. Espoolelle räätälöityjen Emba-kurssien tavoitteena on parantaa Espoo-tarinan ja Taloudellisesti kestävä Espoo -ohjelman toimeenpanoa. Emba-kursseilla tehtävät erikois- ja harjoitustyöt valjastetaan Taloudellisesti kestävä Espoo -ohjelman toimeenpanoon.
7. Palvelujen ja prosessien kehittämisen yhteydessä kaupunkilaisia ja henkilöstöä osallistetaan ja informoidaan ohjelman sisällöstä ja hyväksytään, että kaupunkilaisen kokema palvelu näyttäytyy eri tavalla. Säästäminen ja toimintamallien muutokset saavat näkyä. Henkilöstön jaksamisesta huolehditaan.

### **Linjaukset, yhtenäinen kasvun ja opinpolku**

8. Yksityisen palveluntuotannon osuutta varhaiskasvatuksesta nostetaan jatkamalla palvelusetelin käyttöä. Yksityiselle ohjataan suunnitelmallisesti palvelutarpeen kasvusta johtuvaa investointitarvetta. Kunnallista ja yksityisen varhaiskasvatuksen palveluverkkoa kehitetään siten, että ne muodostavat jokaisella maantieteellisellä alueella tasapainoisen kokonaisuuden. Yksityisen varhaiskasvatuksen osuutta nostetaan 35 prosenttiin. Lapset saavat myös yksityisessä varhaiskasvatuksessa tarvitsemansa kehityksen, kasvun ja oppimisen tuen. Varhaiskasvatuksen osallistumisastetta nostetaan. Yksityisen ja julkisen varhaiskasvatuksen on oltava yhtä laadukkaita.
9. Palveluverkkoinvestointeja suunnitellaan kokonaisuutena yhdessä yksityisten palveluntuottajien kanssa varmistaen, ettei alueelle synny ylikapasiteettia. Investointiohjelmaa voidaan tarkastaa tavoitteen toteuttamiseksi.
10. Varhaiskasvatuksen yksikkökokoja kasvatetaan ja nopeutetaan luopumista epätarkoituksenmukaisista tiloista.
11. Tavoitteena on kasvattaa varhaiskasvatuksen osallistumisastetta. Kotihoidontukea ja kuntalisää käyttävät erityisesti vieraskieliset ja heikoimmassa sosioekonomisessa asemassa olevat perheet, joiden lapset hyötyisivät varhaiskasvatuksesta. Varhaiskasvatukseen osallistuminen auttaa koulunkäynnin aloittamisessa ja vähentää mahdollisesti myöhemmin tarvittavan kasvun ja oppimisen tuen tarvetta. Kuntalisän poisto kannustaa myös huoltajia opiskeluun ja työntekoon. Tätä kokonaisuutta kehitetään asetettujen tavoitteiden saavuttamiseksi, samalla varmistaen varhaiskasvatuksen toimivuus ja riittävyys. Kotihoidon tuen Espoo-lisä on 160 €/kk ja sitä maksetaan 1,5 ikävuoteen asti. Espoo-lisän ehdoista poistetaan sisarusten kotona hoidon velvoite.
12. Lukiokoulutus sijoitetaan hyvien liikenneyhteyksien varrelle ja oppilasmäärän kasvu toteutetaan lähivuosina yksikkökokoja kasvattamalla. Valmistellaan lukiotilojen sijoittuminen Leppävaaraan ja Kiviruukkiin.
13. Nuorisopalveluissa kehitetään ensisijaisesti seinättömiä ja monikanavaisia palveluja. Nuorisotiloja otetaan käyttöön lähtökohtaisesti siellä missä nuoret luontevasti ovat: uusissa kasvukeskuksissa, pääsääntöisesti muiden tilojen, kuten koulujen yhteydessä.
14. Perusopetuksen yksikkökokoja kasvatetaan. Suomenkielisessä perusopetuksessa tavoitteena on päästä uusien koulujen osalta 4+ sarjaisiin kouluihin.



15. Suomenkielinen ja ruotsinkielinen opetus tuodaan lähtökohtaisesti samalle tasolle. TakE-ohjelmakauden ruotsinkielisen kouluverkon kevennys on suoritettu ja suomenkielisen kouluverkon osalta lautakunta jatkaa uudistuksen ohjausta ottaen erityisesti huomioon näköpiirissä olevat väestölisäykset.
16. Uusissa kouluissa ja päiväkodeissa otetaan käyttöön kustannustehokkaat tyyppiratkaisut ja standardivarustelu. Opetustilojen tulee mahdollistaa tuntikehyksen optimointi (erilaiset ryhmäkoot mahdollisia).
17. Etäopetuksen ja digitalisaation mahdollisuuksia hyödynnetään esimerkiksi lukiotalolla oman äidinkielen opetuksessa, harvinaisten kielten opetuksessa sekä ryhmissä, joissa opiskelijoita tulee eri kouluista.

### **Linjaukset, digitalisaatio**

18. Digihankkeista haetaan nykyistä enemmän konkreettista kustannushyötyä.
19. Keskitytään digitalisoinnissa päätettyihin kärkihankkeisiin – nivotaan yhteen toimialojen samankaltaiset hankkeet. Hyödynnetään samaa ratkaisua kaupunkitasoisesti yli hallinnon rajojen.
20. Kärkihankkeiden läpiviemiseksi luovutaan osasta toimialojen omia suunniteltuja hankkeita.
21. Kärkihankkeiden osalta varmistetaan uusien, yhteisten toimintamallien luominen ja muutoksen johtaminen konsernihallintoon ja toimialoille läpi organisaation maksimaalisen hyötytavoitteen saavuttamiseksi.
22. Palvelujen digitalisoinnissa seurataan, että vanhoista prosesseista, toimintamalleista, palvelukanavista ja järjestelmistä luovutaan suunnitelmallisesti.
23. Palvelujen digitalisoinnilla vastataan entistä monipuolisemmin, ajasta ja paikasta riippumattomammin asiakkaiden tarpeisiin sekä tavoitellaan aiempaa enemmän kustannushyötyjä. Parannetaan sähköisten palvelujen saavutettavuutta ja käytetään tehokkaammin kaupungin tiloja siten, että kaikissa kaupunkikeskuksissa säilyy asiointimahdollisuus. Palveluiden toimipisteiden vähentämisessä ja asiakaspalvelun digitalisoinnissa sivutuotteena on myös palvelujen laadun ja saavutettavuuden parantuminen. Otetaan huomioon ne kuntalaiset, jotka syystä tai toisesta eivät voi käyttää digitaalisia palveluja.

### **Linjaukset, henkilöstö**

24. HR-järjestelmiä kehitetään digitalisoimaan ja parantamaan prosesseja ja tuottamaan parempaa tietoa henkilöstöjohtamiseen.
25. Tavoitteiden asettamista, suorituksen johtamista ja mittaamista sekä myös motivointi- ja kannustustoimia mukaan lukien palkitsemista kehitetään, huomioiden lisääntyvän etätyön mahdollisuudet.
26. Rekrytointeja tehdään aiempaa harkitummin ja tiukemmin kriteerein, hyödynnetään eläköitymisiä ja muuta vaihtuvuutta, tehtävien uudelleen järjestelyjä ja digitalisaatiota, jotta henkilöstömäärän kasvu saadaan taitettua. Rekrytointikielto/-rajoitukset asetetaan tehtäväryhmittäin. Edistetään myös tehtävien ja organisaation rakenteellisia uudistuksia TakE-ohjelman osana ja/tai tukena. Peruspalvelutehtävien osaavan työvoiman saatavuutta parannetaan. Resurssien kohdentaminen ennen kaikkea



peruspalveluihin mahdollistaa tavoitellun palvelutason sekä tuottavuuden ja asiakas-  
tyytyväisyyden parantumisen.

27. Vahvistetaan kasvatusalan henkilöstön rekrytointia ja pysyvyyttä etenkin varhaiskas-  
vatuksessa.
28. Mahdollistetaan etätyö myös koronapoikkeustilan jälkeen työn tekemisen joustavuus-  
den parantamiseksi ja tilatarpeen pienentämiseksi. Huolehditaan, ettei etätyö hei-  
kennä tuottavuutta.
29. Parannetaan työterveyshuollon toimintaa lisäämällä työpaikkaselvitysten määrää,  
otetaan käyttöön sähköiset terveystarkastukset ja kehittämällä psykososiaalisia hoito-  
prosesseja. Henkilöstön hyvinvoinnista huolehditaan.

### **Linjaukset, investoinnit**

30. Kaupungin 10 vuoden investointiohjelman kokonaistaso, investointikatto, lasketaan  
keskimäärin 250 M€:oon /vuosi. Investointiohjelmasta päätetään vuosittain talousar-  
vioneuvotteluissa. Kaupungin investointiohjelman kokonaistaso lasketaan 10 %  
hankkeiden laajuutta, kustannuksia, toteutustapaa ja rahoituskonseptia tarkastele-  
malla. Tehdään riittävän tarkat arviot ja laskelmat investoinnin kannattavuudesta, toi-  
minnallisesta laadusta ja elinkaarikustannuksista vaihtoehtoisia ratkaisuja valmistel-  
taessa (elinkaariarviointi). Pyritään pysymään investointiohjelman 2020–2030 mukais-  
ten peruskorjaushankkeiden suunnitellussa aikataulussa. Pidetään kiinni aiemmasta  
tavoitteesta: koulujen hätäväistöjä nolla.
31. Toimitilainvestointien laajuutta m<sup>2</sup>/oppilas tai m<sup>2</sup>/henkilö vähennetään, jatketaan  
tyyppikoulujen ja -päiväkotien toteutusta ja standardoitua rakentamista. Otetaan käyt-  
töön standardi kalustaminen sekä kiertotalouden kriteerit ja kalusteiden uudelleen  
käyttö. Infrainvestointien laatu- ja kustannustasoa lasketaan kustannussäästöjen ai-  
kaansaamiseksi. Laajuutta koskevat tavoitteet sitovat toimialoja.
32. Uuden korvaavan toimitilan rakentamis- tai vuokraamispäätöksen osana tehdään  
päättös vanhasta toimitilasta luopumisesta, ulosvuokrauksesta tai uudesta käyttötär-  
koituksesta.
33. Olemassa olevia tiloja hyödynnetään tehokkaammin (hallinnon tilatarpeen vähentä-  
minen, koulu palveluna -toimintamalli, peruskorjausinvestoinnit).
34. Uusien alueiden avaamisen ajoitusta tarkastellaan ja Infra-investointien toteutusta  
priorisoidaan, jotta niiden palvelurakentaminen voidaan toteuttaa kaupungin talouden  
kannalta kestävästi. Merkittävien alueiden ajoitusta ja keskinäistä priorisointia sekä  
kaavoituksen volyymin tavoitetasoa arvioidaan siten, että kaupungin kokonaistalou-  
dellisuus kaupunkirakenteen ja palveluverkon toteuttamisen kannalta paranee.
35. Kaupungin omalle toiminnalle tarpeettomista tiloista luovutaan. Pääoman vapautta-  
miseksi myydään strukturoiduilla kilpailutuksilla useita rakennuksia, toimitiloja tai  
salkkuja pitäen tavoitteena yhteensä 300–500 milj. euron myyntiarvoa 2023–2025.
36. Kaupungin maanomistusta kehitetään kaavahankkeiden yhteydessä aktiivisesti, työ-  
paikka, kerrostalo, ja pientalorakentamiseen soveltuvaksi. Maata kaavoitetaan myyn-  
tiä ja vuokrausta varten markkinaehtoisesti. Myös virkistys ja luonnonsuojelualueiden  
tarve otetaan huomioon.

37. Tonttien vuokranmääritykset tehdään markkinahinnoin ja asuntotonttien osalta vuokran tarkistusmenettelynä käytetään asuntohintaindeksiä. Urheilu- ja liikuntatonttien vuokrauksen hinnoittelussa noudatetaan kaupunginhallituksen jaoston v. 2022 tekemää päätöstä.
38. Kaupunki palveluna eli as a Service -tyyppisten toimintamallien avulla vähennetään uusien investointien tarvetta ja tehostetaan kaupungin ja yritysten ja muiden organisaatioiden olemassa olevien tilojen yhteiskäyttöä, kun se on kokonaistaloudellisesti järkevää.
39. Tehdään analyysi Espoolaisten verokertymän ja muuttoliikkeen muutoksista ja suunnitellaan tämän perusteella tarvittavia toimenpiteitä, joilla parannetaan väestönkasvun taloudellista kestävyyttä.

| 5.2. Toimenpiteet                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Tavoiteltava vuositason säästö / tulon lisäys viimeistään ohjelmakauden lopulla. |                |                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------|
|                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Menojen vähennys                                                                 | Tulojen lisäys | Tuottavuuden lisäys yht. |
|                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Tuottavuuslisäys/toimenpide                                                      |                |                          |
| TEEMA / TULOSYKSIKKÖ                                                                        | KUVAUS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Menojen vähennys                                                                 | Tulojen lisäys | Tuottavuuden lisäys yht. |
| <b>HENKILÖSTÖ, yleinen tavoite</b>                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                  |                | <b>32 999 009</b>        |
| <b>Yleinen henkilöstösäästötavoite</b>                                                      | Tuottavuuden lisäys toiminnassa, jota ei ole erikseen toimenpiteinä alla lueteltu, vaikutus 500–600 htv perusuraan nähden. Uuden henkilöstön määrän kasvun pienentäminen henkilöstöä koskevien linjausten noudattamisella seuraavan viiden vuoden aikana, tuottavuuden parantaminen kohdistuu henkilöstömäärän kasvun rajaamiseen suhteessa perusuraan. Ensisijaisia keinoja digitalisaatio, eläköityminen, tehokkuuden lisääminen toimintapöytä kehittämällä, koskee myös henkilöstöpalveluostojen (mm. Seure). Tässä htv keskihinta 61 000 €. Henkilöstön hyvinvoinnista ja jaksamisesta huolehditaan. | <b>22 496 918</b>                                                                |                |                          |
| <b>Erilliskorvaukset</b>                                                                    | Erilliskorvaukset ovat mm. ylitöistä, ylitunneista, päivystyksistä, hälytyksistä, toimenpiteistä yms. Maksettavia korvauksia. Tavoitteeksi erilliskorvausten vähentäminen esim. n. 10 %:lla.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>1 127 416</b>                                                                 |                |                          |
| <b>Matkakustannusten, vieraanvaraisuuden, suhdetoiminnan yms. kustannusten vähentäminen</b> | Kaupungin sisäinen liikkuminen<br>Ulkomaanmatkat (mm. isot delegaatiot)<br>Virka- ja työmatkat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>1 822 868</b>                                                                 |                |                          |
| <b>Sijaisten käyttö</b>                                                                     | Lyhytaikaisten sijaisuuksien määrätietoinen vähentäminen, ei koske perusopetusta.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>1 374 469</b>                                                                 |                |                          |
| <b>Säästövapaiden (pitämättömien vuosilomien) purkamisen</b>                                | Pitämättömiä vuosilomia oli taseessa yhteensä noin 30 000 päivää. Suunnitelmallisesti aletaan purkaa vanhoja vuosilomia. Jatkossa lomien siirtämisen pitäisi edellyttää suunnitelmaa koska siirretyt lomat pidetään.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>4 622 302</b>                                                                 |                |                          |
| <b>Työterveyshuollon ja työkykyjohtamisen toiminnan parantaminen</b>                        | Haetaan vaikuttavuutta, sairauspoissaolojen vähentymistä (lyhentymistä) ja kustannusten hallintaa. Tavoitteena ottaa poissaolot paremmin seurantaan ja työterveyshuolto mukaan aiemmin (varhaisen puuttumisen mallin mukaan).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>1 555 036</b>                                                                 |                |                          |
| <b>ASIAKASPALVELU</b>                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                  |                | <b>431 265</b>           |
| <b>Toimipisteiden vähentäminen ja asiakaspalvelun automatisointi</b>                        | Kaupunginhallituksen päätöksellä Tapiolan asiointipiste suljetaan syksyllä 2022. Alueella käynnistetään liikkuva neuvontapalvelu. Myös Espoon keskuksen ja Espoonlahden nykyinen palvelupiste suljetaan vuonna 2022, jonka jälkeen palvelu toteutetaan kevyemmällä mallilla Espoo-info pisteinä ja liikkuvana neuvontapalveluna.                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>431 265</b>                                                                   |                |                          |
| <b>DIGITALISAATIO</b>                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                  |                | <b>8 738 642</b>         |
| <b>Ajanvarauspalvelujen järjestäminen uudelleen (hytet)</b>                                 | Ajanvaraus ja palveluhallinta järjestelmästä luopuminen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>96 571</b>                                                                    |                |                          |

|                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                  |  |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--|--|
| <b>Asiakirjojen dokumentointi ja sähköisen säilytys (kyt)</b>                             | Jo nykyään käytössä useita hyllykilometrejä, jotka va-paattamalla voitaisiin saada tehokkaammaksi tilankäyt-tää.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>70 000</b>    |  |  |
| <b>Asiointiportaali hyö-tytavoitteiden päivi-tys alkuperäinen 1,5 milj. €- 0,6 milj.€</b> | OmaEspoo -projektissa kehitetään sähköisen asiointin kokonaisuutta, jonka avulla voidaan jatkossa vastata te-hokkaammin asiakkaiden muuttuviin tarpeisiin. OmaEs-poo toteutus sisältää myös työhallintajärjestelmän, jolla voidaan tehostaa kaupungin prosesseja sekä kun-talaispalveluissa että tukipalveluissa sisäisen asiakkaan suuntaan.                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>578 999</b>   |  |  |
| <b>DigiOne</b>                                                                            | DigiOne toteutetaan suurten kaupunkien välisenä yh-teistyönä. Oppimisen kansallinen digitaalinen alusta ja ekosysteemi, joka yhdistää palvelut varhaiskasvatuk-sesta toiselle asteelle. DigiOne korvaa minimissään ny-kyisen oppilashallinnon järjestelmäkokonaisuuden (Pir-mus, Wilma, Kurre). Korvaavan järjestelmän kustannus 0,3 miljoonaa euroa/vuosi.                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>470 000</b>   |  |  |
| <b>HR tietojärjestelmät (korvaa HR Digin)</b>                                             | HR-tietojärjestelmiä kehitetään parantamaan henkilös-töjohtamista ja henkilöstötyön tuottavuutta. Palvelus-suhteen elinkaaren sekä suorituksen ja osaamisen hal-lintaa tukevan digiratkaisun hankintaa ja käyttöönottoa arvioidaan syksyllä 2022 (Q3-Q4/2022) ja sen pohjalta päätetään jatkotoimenpiteet. Sarastia365HR- ja palkka-järjestelmän ylläpito ja kehittäminen sekä muut HR-jär-jestelmät, jotka parantavat esihenkilöiden työtä (kuten työvuorosunnittelu ja raportoinnin kehittäminen).                                                                                                                                 | <b>1 641 072</b> |  |  |
| <b>Johtamisen ja talous-ohjauksen tietojärjes-telmä uudistus</b>                          | Käynnissä. Järjestelmän käyttöönotto tavoite on vii-meistään vuoden 2022 alussa. Tuolloin korvataan kaikki perustaloushallinnon järjestelmät ja otetaan käyttöön ensimmäinen vaihe suunnittelu-, analytiikka ja rapor-tointijärjestelmistä. Järjestelmien kehittäminen toimin-nan raportoinnin osalta jatkuu vuosia. JoTolla korvatta-vien järjestelmien vuosikustannus 1,2 miljoonaa euroa / vuosi).                                                                                                                                                                                                                                | <b>882 000</b>   |  |  |
| <b>Lisenssit, järjestel-mät, käyttäjähallinta jne.</b>                                    | Säästöpotentiaali jopa 0,4 miljoonaa (seurannan hel-pottamiseksi tiha).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>420 000</b>   |  |  |
| <b>Sähköinen sotekeskus (tepa, vapa, peso)</b>                                            | Neuvontapalvelut, itsenäinen omahoito, digiklinikka.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>895 000</b>   |  |  |
| <b>Yhtenäinen oppimis-ympäristö, yhtenäiset laitteet</b>                                  | Nyt koulussa ylläpidetään ja kehitetään kolmen ekosys-teemin oppimisympäristöjä ja laitteistoja: Microsoft, Google ja Apple. Laitteympäristöjä yhtenäistetään ja lai-tekustannuksia alennetaan huomioiden kuitenkin sen, että oppilaat saavat opetus suunnitelmien mukaiset val-miudet toimia erilaisissa laiteympäristöissä. Rinnakkai-sista sähköisistä oppimisympäristöistä luovutaan. Pääl-lekkäisen oppimateriaalin karsiminen.                                                                                                                                                                                                 | <b>3 130 000</b> |  |  |
| <b>eVaka</b>                                                                              | Varhaiskasvatuksen ohjausjärjestelmä eVakan toimin-nallisuuksia kehitetään yhdessä Tampereen, Turun ja Oulun kanssa. Kehittämiseen on aiemmin saatu VM-di-gikannustinrahoitusta. Evaka on korvannut vuoden 2020 kevääseen asti käytössä olleen Efficca-järjestel-män. eVakaan on rakennettu ja edelleen rakennetaan toiminnallisuuksia, joita ei ole aiemmin ollut käytettä-vissä järjestelmässä, muun muassa lapsen vasu, läsnä-olon seuranta, lapsen tuen järjestämiseen liittyvät pää-tökset, palvelusetelitoiminnallisuuksia, pedagoginen dokumentointi, viestintään ja varhaiskasvatus-koti-yh-teistyöhön liittyviä toimintoja. | <b>555 000</b>   |  |  |

|                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                  |  |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--|-------------------|
| <b>YHTENÄINEN KASVUN JA OPIN POLKU</b>                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                  |  | <b>17 931 380</b> |
| <b>VARHAISKASVATUS</b>                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                  |  | <b>8 977 180</b>  |
| <b>Palveluverkkouudistus</b>                                                                                                         | Suuremmat yksiköt ja suunnitelmallisempi palveluverkon kehittäminen mahdollistaa henkilöstön tehokkaamman käytön, vähentää sijaistarvetta, mahdollistaa paremman käyttöasteen, vähentää tukipalvelujen kustannuksia ja tuottaa mahdollisuuden laadukkaampaan ja yhtenäisempään varhaiskasvatukseen, vuoropäivähoitoon sekä helpottaa koulupolkujen suunnittelua. Epätarkoituksenmukaisista tiloista voidaan luopua, kun korvaavat tilat alueella on olemassa, eivätkä lasten matkat merkittävästi kasva. Varhaiskasvatuksen palveluverkon tulee olla alueellisesti kattava ja jokaisella suuralueella tulee olla tarjolla sekä kunnallista että yksityistä varhaiskasvatusta. Yksityisen varhaiskasvatuksen osuus nostetaan 35 prosenttiin.                       | <b>3 599 180</b> |  |                   |
| <b>Varhaiskasvatusikäisen väestön määrän kehityksen ja varhaiskasvatuksen osallistumisasteen nousun johtaminen</b>                   | Varhaiskasvatusikäisen väestön määrän nousussa on Espoon väestöennusteen mukaan meneillään notkahdus, mutta väestömäärän arvioidaan kääntyvän jälleen kasvuun vuonna 2022. Samaan aikaan varhaiskasvatuksen osallistumisaste nousee, jolloin varhaiskasvatuksen osallistuvien lasten määrä ei vähene. Jos ennusteista huolimatta varhaiskasvatuksessa olevien lasten määrä vähenisi, varhaiskasvatuksen käytössä on runsaasti pieniä epätarkoituksenmukaisia tiloja, joista luopumisen vauhtia voidaan nopeuttaa. Poikkeusjärjestelyin järjestetyistä varhaiskasvatuspaikoista voidaan luopua. Kilpailuttamattomissa ostopalveluissa on noin 700 lasta ja osa näistä ostopalveluista tulee poistumaan vähitellen.                                                 |                  |  |                   |
| <b>Palvelusetelin käyttöä lisätään</b>                                                                                               | Tavoitteena on nostaa yksityisen palveluntuotannon osuutta palvelusetelin käyttöön otolla 24 %:sta 35 %:n, varmistetaan, että yksityisen ja kunnallisen varhaiskasvatuksen maksut eivät eriydy liikaa (yksityisen maksukatto). Mahdollisuuksien mukaan yksityiselle ohjataan palvelutarpeen kasvusta johtuvaa investointitarvetta. Kunnallista ja yksityisen varhaiskasvatuksen palveluverkkoa kehitetään siten, että ne muodostavat jokaisella maantieteellisellä alueella tasapainoisen kokonaisuuden. Lapset saavat myös yksityisessä varhaiskasvatuksessa tarvitsemansa kehityksen, kasvun ja oppimisen tuen silloin, kun tuen järjestelyt eivät edellytä tavanomaista mittavampia toimintaympäristöön tehtäviä muutoksia tai erityisiä henkilöstöresursseja. |                  |  |                   |
| <b>Avoimen varhaiskasvatuksen järjestämisen muutos</b>                                                                               | Avoimen varhaiskasvatuksen toimintaa kehitetään asukaspuistojen yhteydessä yhdessä kunkin alueen lapsiperheiden kanssa huomioiden perheiden erilaiset tarpeet ja sosioekonomiset taustat.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>536 000</b>   |  |                   |
| <b>Kotihoidontuen kuntalisää maksetaan 1,5-vuotiaaksi asti ja Espoo -lisän ehdoista poistetaan sisarusten kotona hoidon velvoite</b> | Tavoitteena on kasvattaa varhaiskasvatuksen osallistumisastetta. Kotihoidontukea ja kuntalisää käyttävät erityisesti vieraskieliset ja heikoimmassa sosioekonomisessa asemassa olevat perheet, joiden lapset hyötyisivät varhaiskasvatuksesta. Varhaiskasvatukseen osallistuminen auttaa koulunkäynnin aloittamisessa ja vähentää mahdollisesti myöhemmin tarvittavan kasvun ja oppimisen tuen tarvetta. Kuntalisän poisto kannustaa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>4 157 000</b> |  |                   |

|                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                  |                |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|
|                                                                                | myös huoltajia opiskeluun ja työntekoon. Tätä kokonaisuutta kehitetään asetettujen tavoitteiden saavuttamiseksi, samalla varmistuen varhaiskasvatuksen toimivuus ja riittävyys. Kotihoidon tuen Espoo-lisä on 160 €/kk ja sitä maksetaan 1,5 vuoteen asti, Espoo-lisän ehdoista poistetaan sisarusten kotona hoidon velvoite.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                  |                |                  |
| <b>Osa-aikaisen varhaiskasvatuksen 60 % maksu nosto 65 %:iin</b>               | Kunnallisen varhaiskasvatuksen asiakasmaksut määräytyvät varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain mukaisesti. Lain mukaan osa-aikaisen keskimäärin enintään 20 viikotunnin varhaiskasvatuksen maksun voi olla enintään 60 % täysimääräisestä 100 % maksusta. Tällä hetkellä 60 % maksun tuntiraja Espoossa on keskimäärin enintään 25 tuntia viikossa. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksutuloja lisätään ottamalla käyttöön yli 20 – enintään 25 tunnin prosentti, joka on 65 % varhaiskasvatuksen enimmäismaksusta.                                                                                                                                                                                                              |                  | <b>430 000</b> |                  |
| <b>Varhaiskasvatuksen reaaliaikainen läsnäoloseuranta</b>                      | Varhaiskasvatuksen käyttämä eVaka-järjestelmä mahdollistaa lasten määrän reaaliaikaisen seurannan. Kun lasten päivittäinen varhaiskasvatusaika on tarkemmin tiedossa, henkilöstön määrä ja työvuorot voidaan suunnitella nykyistä tarkoituksenmukaisemmin.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>255 000</b>   |                |                  |
| <b>PERUSOPETUS</b>                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                  |                | <b>8 396 200</b> |
| <b>Perusopetuksen palveluverkkoa järkeistään</b>                               | Uusien koulujen rakentaminen ja peruskorjaukset, lakautettavat pienet yksiköt. Pyritään välttämään alakoulujen jakamista useampaan toimipisteeseen. Toimintojen muutoksista tehdään aina erilliset päätökset. Ruotsinkielisen kouluverkon kattavuus ja saavutettavuus varmistetaan. Kymmenen vuoden investointiohjelmalla tavoitellaan 7,2 M€ säästöjä.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>4 721 200</b> |                |                  |
| <b>Isommat yksiköt, tarkoituksenmukaisen yksikkökoon mukainen tehostuminen</b> | Isommissa yksiköissä kiinteistökustannus, opetuksen järjestäminen, tukipalvelut ja oppilashuolto ovat edullisemmat/oppilas. Koulukokonaisuuksien investointien kautta pyritään isompiin kokonaisuuksiin. Suomenkielisessä perusopetuksessa tavoitteena on vähitellen päästä 4+ sarjaisiin kouluihin, ja lukiokoulutuksessa pyritään siihen, että jokaisen lukion opiskelijaotto vuosittain on ainakin 200 opiskelijaa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>2 850 000</b> |                |                  |
| <b>Iltapäivätoiminnan asiakasmaksujen korotus 10 eurolla</b>                   | Maksuvapautukset ja huojennukset säilytetään.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                  | <b>325 000</b> |                  |
| <b>Erityisopetuksen kuljetuskustannuksia vähentävät järjestelyt</b>            | Oppilaan tarvitsema tuki järjestetään pääosin omassa lähikoulussa joko yleisopetuksen ryhmässä, erityisluokalla tai näitä joustavasti yhdistellen. Kehitysvammaisten ja autististen lasten erityisopetus järjestetään pääosin omalla alueella (alueina Leppävaara, Keski- ja Pohjois-Espoo, Espoonlahti sekä Matinkylä-Olari-Tapiola). Järjestely vähentää oppilaiden taksikuljetuskustannuksia arviolta 0,5 M€. Oppilaan tarvitsema tuki järjestetään pääosin omassa lähikoulussa joko yleisopetuksen ryhmässä, erityisluokalla tai näitä joustavasti yhdistellen. Erityisopetuksen kuljetuskustannuksia vähentävillä järjestelyillä tavoiteltava säästö 0,5 milj. € voidaan käyttää erityisopetuksen muihin tarpeisiin. | <b>500 000</b>   |                |                  |
| <b>TOISEN ASTEEN KOU-LUTUS JA NUORISO-PALVELUT</b>                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                  |                | <b>558 000</b>   |

|                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                |                  |                  |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| <b>Toisen asteen koulutukseen pääsyn helpottaminen</b>            | Helpotamme 2. asteen koulutukseen pääsyä, jolloin niiden nuorten määrä, jotka perusopetuksen ja toisen asteen koulutuksen välillä tarvitsevat tutkintoon valmistavaa koulutusta (entinen kymppiluokka ja lukioon valmistava koulutus) vähenee.                                                                                                                                                                                                                      | <b>270 000</b> |                  |                  |
| <b>Nuorisopalvelujen uusi toimintamalli</b>                       | Tuotetaan nuorisotyön palveluja jatkossa enemmän digitaalisesti, jalkautuvan ja liikkuvan nuorisotyön keinoin. Nuorisotilojakin säilytetään.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>188 000</b> | <b>50 000</b>    |                  |
| <b>Tyttöjen talon toiminnan siirtäminen omaksi toiminnaksi</b>    | Säästö omaksi toiminnaksi ottamisesta 50 000 euroa / vuosi.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>50 000</b>  |                  |                  |
| <b>ELINVOIMA</b>                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                |                  | <b>6 109 050</b> |
| <b>KULTTUURI JA LIIKUNTA</b>                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                |                  | <b>4 065 000</b> |
| <b>Kirjastojen palveluverkon tarkastelu</b>                       | Kirjastojen palveluverkkoa tarkastellaan ja toteutetaan kirjastojen uuden konseptin laadinta siten, että se mahdollistaa kustannusvähennysten tekemisen ja toiminnan uudelleen järjestelyt. Tätä tarkastellaan yhdessä muun kulttuuritoimen kanssa. Olennaista on lisätä yhdistys- yms. yhteistyötä siten, että kaupungin käyttökustannukset vähenevät ja palvelun laatu paranee. Momentin säästöt voivat kohdistua myös muihin kulttuuritoimen omiin toimintoihin. | <b>714 000</b> |                  |                  |
| <b>Kulttuurin muun tilaverkon tarkastelu</b>                      | Karatalon vuokrasopimus on irtisanottu. Vuoden 2022 aikana pyritään tukemaan toimijoita löytämään ratkaisu Karatalon toiminnan jatkamisesta paikallisena kohtaamispaikkana ja harrastamisen tilana. Säästö näkyy Kulttuurin tulosityksikön budjetissa.                                                                                                                                                                                                              | <b>190 000</b> |                  |                  |
| <b>Kulttuurin käyttökorvausten ja hintojen tarkastaminen</b>      | Tapahtuma- ja kulttuuripalvelut palvelualueen käyttökorvausten ja lippuhintojen nosto sekä Kaupunginmuuseon ja Kaupunginorkesterin palvelualueiden lippuhintojen nosto vuoteen 2025 mennessä on yhteensä 0,2 milj. euroa. Korona vuosista johtuvasta hitaasta palautumisesta huolimatta, tavoite on aikataulussa ja ennakoidaan toteutuvan suunnitelman mukaisesti.                                                                                                 |                | <b>200 000</b>   |                  |
| <b>Liikuntapalvelujen oman toiminnan tehokkuuden parantaminen</b> | Liikuntapalvelujen toimintojen tehokkaampi järjestäminen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>365 000</b> |                  |                  |
| <b>Liikuntapalvelujen oman toiminnan tehokkuuden parantaminen</b> | Henkilöstösäästö ja vuokratyövoima, virtaviivaistetaan toimintoja. Harrastamisen maksuton polku ja harrastamisen mallin yhteensovittaminen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>200 000</b> |                  |                  |
| <b>Liikuntatiloista saatavien maksutuottojen lisääminen</b>       | Koulujen salien hyödyntäminen niin, että ne annetaan vapaa-ajan käyttöön esim. klo 16 nykyisen klo 17 sijaan.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                | <b>1 770 000</b> |                  |
| <b>Maksuperusteiden tarkistus osana liikuntapolitiikkaa</b>       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                | <b>300 000</b>   |                  |
| <b>Olarin uimahallin käytölle uusi omistaja/haltija</b>           | Vuoden 2022 talousarviossa tehdyn päätöksen mukaisesti Olarin uimahallin kiinteistölle etsitään yksityinen palveluyrittäjä siten, että TakE-ohjelmakauden aikana saadaan aikaan ratkaisu ja kiinteistö ei aiheuta kaupungille kuluja.                                                                                                                                                                                                                               | <b>176 000</b> |                  |                  |
| <b>Veneiden talvisäilytys maksutuottojen lisääminen</b>           | Nostetaan Helsingin tasolle. Samalla kaupunki kiirehtii venesatamien ja veneiden talvisäilytykset kokonais-suunnitelman valmistelusta.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                | <b>150 000</b>   |                  |
| <b>TYÖLLISYYDEN HOITO</b>                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                |                  | <b>2 044 050</b> |

|                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                  |                  |                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------------------------|
| <b>TE24 rakenneuudistuksen laadukas valmistelu ja palvelujen hallittu siirto kaupungille</b>                                                                                    | Tulevan TE24 rakenneuudistuksen tarkoituksena on siirtää kaikki TE-palvelut kuntiin. Espoossa tähän valmistaudutaan Espoo TE24 ohjelmalla, joka käynnistyy kesäkuussa 2022. Ohjelmalla tavoitellaan kunnan työtömyysturvan maksuosuuden vähentämistä työllisyysastetta nostamalla, osaavan työvoiman tarjonnan parantamisella ja kaupungin työvoimatarpeisiin vastaamisella sekä palvelujen tarjonnan ja saatavuuden parantamisella. Toiminnassa kehitetään työnhakijoiden osaamista ja ohjataan heitä sopiviin palveluihin sekä tarjotaan osaavaa työvoimaa työnantajien tarpeisiin. Lisäksi keskitytään niihin toimintoihin, joissa tarvitaan viranomaistyötä ja tehostetaan asiakasohjausta ostopalveluihin. Osaamiskeskustoiminnan avulla parannetaan maahanmuuttajien työllistymistä yrityksiin. | <b>1 500 000</b> |                  |                                      |
| <b>Työttömien terveyspalvelut ja väylät kuntoutukseen ja eläkkeelle</b>                                                                                                         | Työttömien terveystarkastusten ja työkykyarviointien -projekti, jonka tavoitteena on kartoittaa työmarkkinatuen kuntaosuuslistalta henkilöt, joiden paikka on esim. eläkkeellä eikä työvoimassa. Projekti toteutetaan kahden seuraavan vuoden aikana. Projekti tulee toteuttaa yhteistyössä työllisyyspalvelujen ja sosiaali- ja terveystoimen kesken. Projektiin ja laajemmin Työllisyyskokeilu ja Tulevaisuuden sote-keskus -hankkeiden yhdistämiseen on haettu sosiaali- ja terveysministeriöltä rahoitusta. Hankkeet on yhdistettävä tarvittaessa omalla rahoituksella ja projekti toteutettava ilman ulkopuolista rahoitusta.                                                                                                                                                                    | <b>544 050</b>   |                  |                                      |
| <b>TULOPOHJAN VAH-VISTAMINEN</b>                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                  |                  | <b>13 218 000<br/>(ei sis. kive)</b> |
| <b>Kive-selvityksen vaikutus kiinteistöveron tasoon</b>                                                                                                                         | Kiinteistöveropohjan laajentaminen - rekisteröimättömien/luvottomien kiinteistöjen ja kiinteistöihin tehtyjen muutosten vieminen verohallinnon tietokantaan. Prosessi käynnissä, vauhditetaan tulosten saamista.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                  | <b>2 500 000</b> |                                      |
| <b>Maa-ainesten yms. vastaanoton taksojen korottaminen</b>                                                                                                                      | Maanvastaanottomaksujen korotus 10 % = 300 000 €<br>Kaivuulupien käsittelymaksut 40 000 €<br>Kaupunkimittauksen rakennusvalvontamaksujen nosto 3 % = 20 000 €                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                  | <b>1 058 000</b> |                                      |
| <b>Pysäköintitulojen lisäys</b>                                                                                                                                                 | Maksuja ei koroteta ja maksualueita ei laajenneta siitä, mitä KH:n päätösten mukaisesti on jo tehty (siis Tapiola, Matinkylä ja Leppävaara). Digitaalista pysäköinninohjausta kehitetään.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                  | <b>660 000</b>   |                                      |
| <b>Maanmyyntivoitto tavoitetaso nostetaan takaisin 60 M€ tasolle 2023–2025 (vs. ts. 2022–2024)</b>                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                  | <b>5 500 000</b> |                                      |
| <b>Maanvuokratuottojen kasvattaminen 2023–2025 0,5 M€ / vuosi, maanvuokran subventioasteen uudelleen arviointi sopimusten päättyessä 0,1 M€ (ei koske EKY liikuntatontteja)</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                  | <b>1 500 000</b> |                                      |
| <b>Rakennusvalvonnan lupamaksujen taso (yksikköhinta)</b>                                                                                                                       | Rakennusvalvonnan määrärahoja lisätään käsittelyaikojen nopeuttamiseen ja prosessien joustavoittamiseen 200 000 € (ta valmistelu) prosessien uudistamista ja henkilöstökuluja varten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                  | <b>500 000</b>   |                                      |



|                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |           |            |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|-------------------|
| korotetaan 5 prosen-<br>tilla vuosina 2023 ja<br>2025.                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |           |            |                   |
| Konserniyhteisöihin<br>kertynyttä ylijäämää<br>tai omaisuutta tulou-<br>tetaan kaupungille<br>esim. pääoman tuot-<br>tovaateena, maksu-<br>alennuksina tai osin-<br>koina.                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |           | 3 000 000  |                   |
| Konserniyhteisöjen<br>taloudellista riippu-<br>vuutta kaupungista<br>pienennetään ja irta-<br>taannutaan jäsenyyk-<br>sistä (kaupungin<br>avustuksilla, subven-<br>tioilla ja jäsenmak-<br>suilla toimivat yhtei-<br>söt). |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1 000 000 |            |                   |
| <b>TOIMITILOJEN KÄY-<br/>TÖN TEHOSTAMINEN</b>                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |           |            | <b>12 625 366</b> |
| Kiinteistönhoidon<br>osaamisen ja tuotta-<br>vuuden kehittäminen                                                                                                                                                           | Ennakoiva ylläpito, kiinteistöjen etävalvonta, korjaus-<br>töiden suunnitelmallinen toteuttaminen ja prosessien<br>mukainen toiminta                                                                                                                                                                                                                              | 3 195 787 |            |                   |
| Käytöstä poistetuista<br>kiinteistöistä luopu-<br>minen - käyttö- ja yl-<br>läpito-kustannukset                                                                                                                            | Käytöstä poistettujen kiinteistöjen käyttö- ja ylläpito-<br>kustannukset pienenevät.                                                                                                                                                                                                                                                                              | 1 000 000 |            |                   |
| Toimitilakustannuk-<br>sista haetaan sisäisen<br>vuokran säästö vuo-<br>teen 2025 mennessä                                                                                                                                 | Tavoitteena vähentää toimitilojen käyttöä taloudellisin<br>mittarein. Pitkäjänteinen tavoite on, että toimitilakanta<br>(3,86 m2/asukas) asukasta kohti ei kasva.<br><br><b>Toimistotilan vähennys.</b> Tavoitteeksi 6 m2/hlö toimis-<br>totilaa - kustannusvaikutus.<br><br><b>Väistötilojen vähentyminen.</b> Siirtokelpoisten väistötilo-<br>jen vähentäminen. | 8 429 579 |            |                   |
| <b>KERTALUONTEISET<br/>MYyntITUOTOT</b>                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |           |            | <b>30 785 000</b> |
| Konserniyhteisöjen<br>omaisuuden reali-<br>sointi                                                                                                                                                                          | Esim. sote kuntayhtymät.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |           | 500 000    |                   |
| Kaupungin omille toi-<br>mille tarpeettomista<br>tiloista luovutaan                                                                                                                                                        | Pääoman vapauttamiseksi myydään rakennuksia, toimi-<br>tiloja ja salkkuja 300-500M€ myyntiarvolla.                                                                                                                                                                                                                                                                |           |            |                   |
| Myydään kaupungin<br>ydintehtävien ulko-<br>puolelle jäävät toi-<br>minnot / konserniyh-<br>teisöt                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |           | 25 000 000 |                   |
| Tilapalvelut: Käytöstä<br>poistetuista kiinteis-<br>töistä luopuminen,<br>myyntivoitto                                                                                                                                     | Käytöstä poistettujen kiinteistöjen ylläpito-kustannukset<br>tällä hetkellä noin 2 miljoonaa euroa. Kiinteistöistä luo-<br>puminen (myynti, purku, lahjoitus yms.).                                                                                                                                                                                               |           | 5 285 000  |                   |
| <b>MUU TUOTTAVUU-<br/>DEN KEHITTÄMINEN</b>                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |           |            | <b>6 590 190</b>  |

|                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                  |                |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| <b>Joukkoliikenteen kustannusten alentaminen</b>                                                                       | HSL:n on mahdollista hillitä joukkoliikenteen kustannusten kasvua liikennejärjestelmä-, palvelutaso- ja linjastosuunnitteluvaiheen yhteydessä. Tämä edellyttää, että kaikki toimielimet sitoutuvat tavoitteeseen. Tulevaisuudessa bussiliikenteen ja raideliikenteen yhteensovittamisella voidaan välttää tai ainakin siirtää pidemmälle tulevia investointeja ja hillitä kustannusten kasvua. Säästöjä haettaessa tulee huomioida eri alueiden tasapuolinen kohtelu ja turvata kohtuullinen palvelutaso. Edellyttää HSL:n päätöstä.                                                                                                                                           | <b>4 000 000</b> |                |                  |
| <b>Kaupungin sisäisen hallinnon sekä kehittämisen uudelleenorganisointi</b>                                            | Sisäisen hallinnon, palvelujen sekä sisäisen kehittämisen ja sen tuen uudelleen organisointi. Uudistetaan ulkoisten kumppaneiden kanssa tehtävän kehittämistyön ja ulkoisen rahoituksen toimintamalli.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>721 628</b>   | <b>829 741</b> |                  |
| <b>Keskitetty johto/ohjaus kaupungin sopimuksellisiin suhteisiin. Strategisille kumppanuuksille tuottavuustavoite.</b> | Hankinnat tehdään keskitetysti siten, että kaikki kaupungin yksiköt ostavat samaa palvelua samaan hintaan. Tällä hetkellä esim. nuorten seinättömät työpajat kaupunki ostaa kahteen eri hintaan 100 €/pv tai 60 €/pv.<br><br>Strategisten kumppanuuksien tuottavuustavoitteeksi asetetaan 3 % saadun avustuksen, kompensaation yms. määrästä. Yhteistyö-, sopimus-, sisältöneuvottelujen yhteydessä kumppanitoimintaa rakennetaan niin, että kaupungin maksuosuutta on mahdollista pienentää 2019 vuoden tasosta 3 % seuraavan viiden vuoden aikana.<br>Kulttuurikumppanuudet 10 miljoonaa euroa, liikunnan kumppanuudet (vuokra-avustukset, tilavuokrat 2,6 miljoonaa euroa). | <b>838 821</b>   |                |                  |
| <b>Suunnittelun keskitäminen (TOTEUTETTU)</b>                                                                          | Kaikki investointeihin liittyvä suunnittelu keskitetään esimerkiksi tilapalveluihin. Suunnittelun yhtenäistäminen säästää investointikustannuksissa ja henkilöstöressursseissa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>200 000</b>   |                |                  |
| <b>SOTE-UUDISTUKSEEN SOPEUTUMINEN JA UUDISTUMINEN</b>                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                  |                | <b>1 500 000</b> |
| <b>Tuki- ja hallintopalvelujen sopeuttaminen uuden organisaation tarpeisiin</b>                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>1 500 000</b> |                |                  |
|                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                  |                |                  |
| <b>TOIMENPITEET VAIN VUODEN 2022 LOPPUUN SAAKKA, TOIMINNOT LÄNSI-UUDENMAAN HYVINVOINTIALUEELLE V. 2023</b>             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                  |                |                  |
| <b>LÄNSI-UUDENMAAN PELASTUSLAITOS</b>                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                  |                | <b>294 000</b>   |
| <b>Sijaisten käytön vähentäminen (vain LUP)</b>                                                                        | Vakituisen henkilöstön lisääminen, kun se on perusteltua (jatkuva sijaistarve, sijaisen kustannus lopulta kalliimpi).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>294 000</b>   |                |                  |
| <b>Kevytyksikköjen käyttöönotto "varaventiilinä"</b>                                                                   | Jos alueen tarve kasvaa tai vähenee, pelastuskapasiteettia voidaan lisätä tai vähentää tarpeen mukaan kevytyksiköitä hyödyntämällä. Osaksi normaalia palveluvalikoimaa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                  |                |                  |
| <b>SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUJEN JÄRJESTÄMINEN</b>                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                  |                | <b>7 442 775</b> |
| <b>SOSIAALIPALVELUT</b>                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                  |                | <b>4 986 501</b> |

|                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                  |  |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--|------------------|
| <b>Lastensuojelun vaati-<br/>van laitoshoidon otta-<br/>minen omaksi toimin-<br/>naksi</b>                                                   | Muutaman oman yksikön perustaminen "vastavoi-<br>maksi" ostopalveluille. Nyt markkina hinnoittelee palve-<br>lut ylihintaan, kun omaa tuotantoa ei ole - ja tiedetään,<br>ettei omaa toimintaa ole. Tilat valmiina - ei edellytä in-<br>vestointia                                                                                                                                                                                                            | <b>893 485</b>   |  |                  |
| <b>Vammaisten asumis-<br/>palvelut, osa omaksi<br/>toiminnaksi, neuvot-<br/>telut/uudelleen kil-<br/>pailutus</b>                            | Vammaispalvelujen asumispalvelujen kustannuskehi-<br>tyksen hallinnan parantaminen uudelleen kilpailutta-<br>malla ja omaa palvelutuotantoa lisäämällä. Perustetaan<br>yksi oma yksikkö (10–20 paikkaa) tasapainottamaan<br>aspa-tuotantoa.                                                                                                                                                                                                                   | <b>0</b>         |  |                  |
| <b>Kuljetusten yhdistely</b>                                                                                                                 | Vammaispalvelu- ja sosiaalihuoltolain mukaisten kulje-<br>tusten kehittäminen ja yhteiskuljetusten edistäminen.<br>Huomioidaan asiakkaan henkilökohtainen palvelupro-<br>fiili.                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>2 574 389</b> |  |                  |
| <b>Sosiaalipalvelujen<br/>palvelutarjonnan<br/>kohtuullistaminen</b>                                                                         | Yli lakisääteisen palvelun oleva palvelutarjonta kohtuul-<br>listetaan.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>1 518 627</b> |  |                  |
| <b>IKÄIHMISTEN PALVE-<br/>LUT</b>                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                  |  | <b>1 285 941</b> |
| <b>Kotihoidon tuotta-<br/>vuuden parantami-<br/>nen</b>                                                                                      | Palvelujen ja prosessien kehittäminen, automatisointi<br>ja optimointi. Parempi asiakasaika / välittömän työajan<br>lisääminen. Prosessikehittäjiksi sen alan osaajat (ei hoi-<br>totyösubstanssi). Tukipalvelujen integrointi.                                                                                                                                                                                                                               | <b>250 000</b>   |  |                  |
| <b>Pitkäaikaishoidossa<br/>oman tuotannon hin-<br/>nan eron supistami-<br/>nen suhteessa yksityi-<br/>siin palveluntuottajiin</b>            | Pitkäaikaishoidossa oman tuotannon hinnan eron su-<br>pistaminen suhteessa yksityisiin palveluntuottajiin.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>844 441</b>   |  |                  |
| <b>Sairaalan kustannus-<br/>rakenteen tarkastelu</b>                                                                                         | Ulkopuolinen arvioija tekemään kustannusrakenteen<br>tarkastelu.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>191 500</b>   |  |                  |
| <b>TERVEYSPALVELUT</b>                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                  |  | <b>1 170 333</b> |
| <b>Sähköinen sotekeskus<br/>- yhteisestä digitali-<br/>soinnin hankkeesta<br/>johtuva toimintatapo-<br/>jen muutos terveys-<br/>asemilla</b> | Uudet toimintamallit, palveluiden yhteen tuominen ja<br>palveluiden yhteistyö<br>Vaikuttava neuvonta ja ohjaus<br>Yhtenäinen työkalutuuri<br>Ennaltaehkäisevä hyvinvointityö                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>25 000</b>    |  |                  |
| <b>Terveysasemien te-<br/>hokkuusprojekti</b>                                                                                                | Palvelujen ja työnjaon ym. tehostaminen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>1 145 333</b> |  |                  |
| <b>Perusterveydenhuol-<br/>lon ja ESH vastuun-<br/>jako</b>                                                                                  | Omassa toiminnassa voitaisiin hoitaa 25–30 % erikois-<br>sairaanhoidon poliklinikkakäynneistä. Vähentää erikois-<br>sairaanhoidon tarvetta ja toisaalta helpottaa esh re-<br>surssipulaa. Yhteistyössä hoitopolkujen rakentaminen<br>ja erikoisalojen "vetovastuun siirto". Esimerkkejä mah-<br>dollisista itse hoidettavista poliklinikoista: lastentaudit,<br>psykiatria, geriatria jne. Poliklinikkakäynti HUS:ssa 300<br>€/kpl, yksityiseltä 60–80 €/kpl. | <b>0</b>         |  |                  |
| <b>Läheteseuranta</b>                                                                                                                        | Erikoissairaanhoitoon lähtevien läheteiden seuranta.<br>Voidaan myös ostaa ulkopuolelta.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>0</b>         |  |                  |
| <b>Yksityisen palvelutuo-<br/>tannon tuominen eri-<br/>koissairaanhoidon<br/>vaihtoehtoksi</b>                                               | Yhteistyössä HUS kanssa valikoidaan joitakin toimenpi-<br>teitä yms., joissa palvelutuotanto voitaisiin kilpailuttaa<br>yksityisen toimijan kanssa. Esim. silmänpohjan pistok-<br>set, ultrat, skopiat jne. Kilpailutettu hinta 10–15 % ESH<br>hintaa alempi. Potilaiden<br>valinnanvapaus lisääntyy.                                                                                                                                                         | <b>0</b>         |  |                  |

|                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |  |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--|--|
| <b>Ostopalveludigitalisaation hyödyntäminen</b>                                                                                                                                                                                                          | Sote tiedon hyödyntäminen eri palveluntuottajien välillä mahdollistaa mm. yksikköhinnan optimoinnin.                                                                                                                                                                                       | <b>0</b>           |  |  |
| <b>INVESTOINNIT JA VELKAANTUMINEN</b>                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |  |  |
| <b>Kaupungin investointiohjelman kokonaistaso lasketaan 10 % hankkeiden kustannuksia alentamalla. Toimitilainvestointien tavoite m2 / oppilas, m2/lapsi ja m2/ henkilö sitoo toimialoja. Vähentää toimitilavuokrien kasvua, ei nykyistä vuokratasoa.</b> | Lisätään erilaisten elinkaari- ja urakkamallien hyödyntämistä ja kehittämistä investointiohjelman keventämiseksi ja velkaantumisen hidastamiseksi. Infra- ja rakennusurakoiden suunnittelussa ja aloituksissa arvioidaan kustannusriskejä, rakentamista ei tehdä korkeimmassa suhdanteessa | <b>5 500 000</b>   |  |  |
| <b>Työmarkkinatuen kuntaosuusmaksun kehitys</b>                                                                                                                                                                                                          | Toimenpiteet TE24 toimeenpanossa.                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>2 500 000</b>   |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |  |  |
| <b>Menojen vähennykset yhteensä (pl. Sote ja Lup)</b>                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>91 312 936</b>  |  |  |
| <b>Tulojen lisäykset yhteensä (pl. Sote ja Lup)</b>                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>16 272 000</b>  |  |  |
| <b>Kiinteistöveron korotus</b>                                                                                                                                                                                                                           | Yleisen kiinteistöveron (rakennukset, maapohja) 0,07 %-yksikön, muussa kuin vakituksessa asuinkäytössä olevan rakennuksen 0,07 %-yksikön ja rakentamattoman rakennuspaikan 0,5 %-yksikön kiinteistövero-% korotus                                                                          | <b>7 500 000</b>   |  |  |
| <b>Tuottavuustavoite yhteensä, sis. menot ja tulot (pl. Sote ja Lup)</b>                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>107 585 677</b> |  |  |

# TALOUSARVION JA -SUUNNITELMAN PERUSTELUT

## JOHDANTO

Taloussuunnitelma 2023–2025 perustuu Espoo-tarinaa ja siitä johdettuihin tavoitteisiin, kesällä 2022 päivitettyyn Taloudellisesti kestävä Espoo – tuottavuus ja sopeutusohjelman linjauksiin ja toimenpiteisiin sekä valtuuston 24.10.2022 päätökseen vuoden 2023 talousarvion sekä vuosien 2024–2025 taloussuunnitelman kehyksestä sekä kiinteistöveroprosenteista vuodelle 2023. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on huomioitu sote- ja pelastustoimen uudistuksen lainsäädäntö sekä uusi rahoitusmalli. Vuosien 2024–2025 valtionosuustuotot perustuvat valtiovarainministeriön 9/2022 siirtolaskelmiin ja 9/2022 kuntatalouden painelaskelmiin.

## SUOMEN TALOUSKEHITYS

### Yleinen talouskehitys

Valtiovarainministeriön syksyn 2022 talouskatsauksen mukaan maailmantalouden näkymät ovat synkentyneet Venäjän hyökkäyssodan käynnistämisen nopean inflaation, Euroopan energiakriisin sekä suurvaltojen välisten jännitteiden kasvun takia. Taloudellisessa katsauksessa ei kuitenkaan oleteta suurten taloudellisten riskien toteutuvan. Ennusteeseen sisältyy oletamus, ettei Venäjän hyökkäyssota eskaloitu, ei aiheuta hallitsematonta energiakriisiä eikä koronaepidemiasta synny uusia aaltoja, jotka edellyttäisivät laajoja sulkutoimia. Keskeinen riski Euroopassa ja Yhdysvalloissa on kuitenkin talouden ajautuminen taantumaan loppuvuonna 2022 ja alkuvuonna 2023.

Maailmantalouden kasvu hidastuu viime vuoden nopean kasvun jälkeen 2,7 prosenttiin kuluvana vuonna ja edelleen 2,5 prosenttiin vuonna 2023. Yhdysvaltojen talous supistui kuluvaan vuoden ensimmäisellä ja toisella neljänneksellä. Yhdysvalloissa työllisyystilanne on edelleen hyvä, rahapolitiikkaa on kiristetty erittäin nopeasti ja inflaatio näyttää jo hieman hidastuvan.

Euroalueen näkymät ovat synkentyneet Venäjän hyökkäyssodan jatkumisen ja energiakriisin takia. Inflaation kiihtyminen on jatkunut, ja kuluttajien luottamus on heikko. Erityisesti Saksan näkymät ovat haastavat. Tulevasta talvesta odotetaan energian saatavuuden takia erittäin vaikeaa. Tulevana talvena joudutaan ehkä säännöstelemään energian kulutusta. Kokonaistuotannon kasvu hidastuu 2,1 prosenttiin vuonna 2022 ja edelleen 1,3 prosenttiin vuonna 2023.

Vuonna 2022 BKT kasvaa Suomessa 1,7 prosenttia, vaikka BKT:n kasvu hidastuu selvästi vuoden loppua kohden. Kuluttajahintainflaatio on kiihtynyt jo lähes 8 prosenttiin ja inflaatio nousee keskimäärin 6,5 prosenttiin tänä vuonna. Kuluttajahintainflaatio on hyvin laaja-alaista ja kaikkien hyödykeluokkien hinnat nousevat nopeasti. Venäjän hyökkäyssodan ja sitä seuranneiden pakotteiden aiheuttama epävarmuus on heikentänyt kuluttajien luottamusta voimakkaasti. Hintojen nousu syö kotitalouksien ostovoimaa ja pitää kulutuksen kasvun vaisuna loppuvuonna. Työllisyyden kasvusta huolimatta kotitalouksien reaalitytulot supistuvat ja kotitalouksien säästämisaste painuu nollan tuntumaan. BKT:n kasvu hidastuu Suomessa 0,5 prosenttiin vuonna 2023. Alkuvuonna kasvu on pysähdyksissä. Vuoden loppupuolella kotimainen kysyntä alkaa kuitenkin elpyä, kun hintojen nousu hidastuu selvästi ja reaalitypalkat kääntyvät hienoiseen nousuun. Vuoden 2024 talouskasvuksi ennustetaan 1,4 prosenttia. Viennin määrän palautuminen ajoittuu voimakkaimmin vuodelle 2024. Hintojen nousun hidastuessa kotitalouksien ostovoima kasvaa ja yksityisen kulutuksen kasvu nopeutuu.

Vahva talous- ja työllisyyskehitys ovat pienentäneet koronaepidemian julkiseen talouteen synnyttämää mittavaa epätasapainoa. Vuonna 2023 talous kasvaa vaimeasti ja työllisyys heikkenee, joten julkisen talouden alijäämä alkaa jälleen kasvaa. Venäjän hyökkäyssodan vuoksi tehdyt lukuisat va-

rautumiseen liittyvät toimet heikentävät julkista taloutta myös tulevina vuosina. Ensi vuoden jälkeen nähtävissä oleva vaimea talouskasvu ei riitä korjaamaan julkisen talouden menojen ja tulojen välistä epätasapainoa ja alijäämä pysyy mittavana.

## Kuntatalouden kehitys

Vuonna 2020 valtio tuki kuntasektoria koronaepidemiaan liittyen hyvin huomattavalla tukipaketilla, joka ylitti kuntataloudelle aiheutuneet taloudelliset menetykset. Vuoden 2020 tukipaketin suuruus oli noin 3 mrd. euroa. Kuntatalouden yhteenlaskettu vuosikate kaksinkertaistui edellisestä vuodesta.

Vuonna 2021 kuntatalous oli kokonaisuudessaan varsin vahva edellisvuoden tapaan. Kuntatalouden vuosikate oli yhteensä 4,4 mrd. euroa, riittäen kattamaan sekä poistot että nettoinvestoinnit, ja tilikauden tulos oli 1,5 mrd. euroa positiivinen. Kuntasektorin koronaan liittyvä tukipaketti oli edelleen varsin huomattava, kaikkiaan noin 2,4 mrd. euroa.

Vuosi 2022 näyttää talouden tunnuslukujen perusteella kuntataloudessa jälleen hyvältä. Ennusteen mukaan toiminnan ja investointien rahavirta kääntyy positiiviseksi, mutta lukuja parantaa Helsingin kaupungin liikennelaitoksen (HKL) yhtiöittäminen, joka kohentaa toiminnan ja investointien rahavirtaa noin 660 milj. eurolla vuonna 2022. Lisäksi sote-kiinteistöjen myyntien arvioidaan parantavan kertaluonteisesti toiminnan ja investointien rahavirtaa. Toimintakatteen arvioidaan heikkenevän pienentyvien korona- valtionavustusten takia, mutta vuosikate pysyy lähellä viime vuoden tasoa verorahoituksen kasvaessa arvioitua nopeammin.

Vuosi 2023 on Suomen julkisessa hallinnossa ja myös kuntataloudessa historiallinen vuosi, sillä sote-uudistus astuu voimaan ja sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen tehtävät siirretään hyvinvointialueille ja niitä vastaava rahoitus valtiolle. Kuntien tulot sekä menot lähes puolittuvat uudistuksen seurauksena.

Rahoitusvastuun siirtyessä kunnilta valtiolle, lisätään valtion tuloja alentamalla kunnallisveroprosentteja kaikissa kunnissa 12,64 prosenttiyksiköllä. Lisäksi kuntaryhmän yhteisöveron jako-osuutta pienennetään kolmanneksella ja valtion jako-osuutta kasvatetaan vastaavasti. Kiinteistövero ei leikata, mutta ½ kiinteistöverosta lasketaan mukaan valtionosuusjärjestelmän tulopohjan tasaukseen. Myös kuntien valtionosuuksia vähennetään hyvinvointialueille siirtyvien tehtävien osalta ja valtionosuudet laskevat noin 65 prosenttia vuonna 2023. Kuntien verotulojen arvioidaan laskevan 47 prosenttia vuonna 2023. Kuntien verotulokertymä jää vuonna 2023 poikkeuksellisesti normaalia korkeammalle tasolle, sillä osa aiempien vuosien kunnallis- ja yhteisöverotuloista tilitetään vuodelle 2023 vanhojen kunnallisveroprosenttien ja yhteisöverotulojen jako-osuuksien mukaisesti.

Kuntien toimintamenot kasvavat nopeasti vuonna 2023. Kuntien kustannuskehitystä kuvaavan peruspalvelujen hintaindeksin ennustettu muutos on 3,8 prosenttia vuonna 2023. Kustannusten ripeään nousuun vaikuttaa etenkin kunta-alan ansiokehitys, jota nostavat niin sanottu yleiseen linjaan sidottu palkankorotus sekä kehittämisohjelma, jolla uudistetaan kunta-alan palkkarakenteita ja palkkausjärjestelmiä.

Kuntataloudessa vuosi 2023 näyttää talouden tunnuslukujen perusteella ennätysellisen vahvalta, sillä sote-uudistuksen kuntien verotuloja leikkaava vaikutus ei näy vielä täysimääräisesti kunnallis- ja yhteisöverotuloissa. Kunnille kertyy vuonna 2023 noin 1,2 mrd. euroa enemmän vanhojen veroperusteiden mukaisia verotuloja kuin sote-uudistuksen jälkeisessä kuntataloudessa vuonna 2024. Vuosikate riittää selvästi kattamaan poistot ja toiminnan ja investointien rahavirta on noin 1,2 mrd. euroa positiivinen.

Kuntataloudesta siirtyy hyvinvointialueiden mukana investointeja arviolta 950 milj. euron edestä. Vaikka investointien nopeimman kasvuvaiheen arvioidaan olevan jo takanapäin, oletetaan investointien pysyvän korkealla tasolla. Kuntatalouden investointipaineet pysyvät mittavina muun muassa rakennuskannan iän ja väestön muuttoliikkeen vuoksi.

Kaikkiin talouden ennusteisiin sisältyy kuitenkin edelleen poikkeuksellisen paljon epävarmuutta. Venäjän hyökkäys Ukrainaun muutti talouden tilannekuvan, eikä se ole sittemmin selkiytynyt oleellisesti. Myöskään covid-19-virukseen liittyvät uhkakuvat eivät ole täysin poistuneet. Kuntatalouden osalta epävarmuutta liittyy myös sote- ja pelastustoimen kustannuskehitykseen sekä hyvinvointialueille siirtyviin kustannuksiin ja tuloihin, joiden lopulliset vaikutukset kuntatalouteen selviävät vasta vuoden 2022 tilinpäätöstietojen valmistuttua.

## UUDENMAAN TALOUSNÄKYMÄT

Alkuvuonna 2020 alkanut koronaviruksen kriisi iski erityisen kovaa Uudellemaalle sen palveluvaltaisen elinkeinorakenteen takia. Toisaalta Uusimaa on nyt kriisin laantuessa palannut nopeasti muuta maata paremmalle tasolle. Lomautettujen määrä on laskenut pandemiaa edeltävälle tasolle ja työttömyys on laskussa. Kuitenkin elinkeinoelämän tilannetta kuvaa syksyllä 2022 epävarmuus. Helmikuussa 2022 alkanut Venäjän hyökkäyssota on uusi Uudenmaan aluetta koskeva kriisi, jonka seuraukset näkyvät muun muassa energian hintojen nousuna ja investointihalukkuuden laskuna. Uudenmaan saavutettavuus ulkomailta on muuttunut ja tulevaisuuden näkymiä on vaikea arvioida. Tällä hetkellä on nähtävissä, että Venäjän hyökkäyssodan myötä koko Suomen saavutettavuus on heikentynyt merkittävästi. Saavutettavuuden ongelmat ovat suoraan yhteydessä Suomen kilpailukykyyn, jossa Suomen sijainti on ennen ollut valttikorttina.

Elinkeinoelämän keskusliiton (EK) heinäkuussa julkaiseman suhdannebarometrin mukaan lähikuukausien suhdanneodotukset olivat Uudellamaalla jonkin verran miinuksella. Suhdanteiden pikaista paranemista ennakoitiin heinäkuussa 7 prosenttia yrityksistä ja 30 prosenttia yrityksistä arvioi suhdanteiden olevan laskusuunnassa. Tuotannon ennakoitiin kasvavan aavistuksen lähikuukausina. Myös henkilöstön odotettiin kasvavan edelleen lähikuukausien kuluessa. Ammattityövoiman puute oli heinäkuussa yleisin kasvun este 37 prosentin osuudella. Heikko kysyntä oli ongelmana 23 prosentilla vastaajista. Etenkin materiaali- ja energiapulasta johtuvan kustannusten nousun ennustetaan heikentävän yritysten kannattavuutta.

EK:n julkaisemien luottamusindikaattorien mukaan elinkeinoelämän luottamus tulevaisuuteen on heikentynyt selvästi viime kuukausina, joskin syyskuussa heikentyminen loiveni. Etenkin vähittäiskaupan luottamus on ollut heikkoa.

Syyskuussa 2022 julkaistu pk-yritysbarometri kuvaa pienten ja keski suurten yritysten mielikuvia suhdannekehityksestä ja oman yrityksen taloudellisesta kehityksestä. Siinä suhdannenäkymistä johdettu saldoluku kuvaa positiivisista ja negatiivisista vastauksista laskettua prosenttilukujen erotusta. Siinä missä vuoden ensimmäisen pk-yritysbarometrin odotukset olivat odottavat ja toiveikkaat, olivat yritysten odotukset kääntyneet tai heikentyneet syksyn 2022 barometrissa. Uudenmaan alueen yrittäjien suhdannenäkymät olivat koko maan sekä myös Uuttamaata ympäröivien alueiden keskiarvoa heikommat. Tosin Uudenmaan sisällä suhdannenäkymiä kuvaavat saldoluvut vaihtelivat: Espoossa ja Kauniaisissa saldoluku oli 7, kun taas Helsingissä se oli -1 ja Vantaalla 0.

Lähteet:

Työ- ja elinkeinoministeriö. Alueelliset kehitysnäkymät, syksy 2022.

Elinkeinoelämän keskusliitto. Luottamusindikaattorit, elokuu 2022.

Elinkeinoelämän keskusliitto. Suhdannebarometri, heinäkuu 2022, Uusimaa

## ALUETALouden NÄKymiä HELSINGIN SEUDULLA

Helsingin seudun tuotanto kääntyi nousuun keväällä 2021 edellisen vuoden keväällä alkaneen koronapandemian käynnistämästä taantumasta. Tuotannon volyymi kasvoi ennakoarvion mukaan noin 3 prosenttia vuonna 2021. Kasvu jatkui kuluvan vuoden alussa, mutta hidastui keväällä ja kesällä Ukrainan sodan, energiakriisin, inflaation ja korkojen nousun seurauksena. Helsingin seudulla pandemian vaikutus talouteen oli voimakkaammin negatiivinen kuin koko maassa seudun keskeisille palvelualoille kohdistuneiden rajoitteiden vuoksi. Kuitenkin Helsingin seudun talous on toipunut taantumasta lähes samaa tahtia koko maan kanssa.

Taantuman jälkeinen nousu Helsingin seudulla perustuu ennen kaikkea suurten palvelualojen – informaation ja viestinnän sekä liike-elämän palveluiden – vahvaan kasvuun. Pandemiasta eniten kärsineet alat – majoitus- ja ravitsemistoiminta, kuljetus ja varastointi sekä taiteet, viihde ja virkistys – ovat myös nousseet nopeasti taantuman kuopasta. Sen sijaan teollisuuden, rakentamisen ja kauppan reaalisen tuotannon kasvu on hidastunut tai pysähtynyt johtuen monesta tekijästä, joista keskeinen on tuottajahintojen raju nousu.

Helsingin seudun työllisyys on kasvanut nopeasti viimeisen viiden vuoden aikana, ja pandemian aiheuttama notkahdus jäi melko lyhyeksi. Työllisten määrä nousi kesään 2022 mennessä noin 11 prosenttia vuodesta 2017, selvästi enemmän kuin koko maassa. Työllisyys on kasvanut kaiken ikäisillä, mutta erityisesti nuorimpien ja vanhimpien työikäisten keskuudessa. Suuri osa työllisyyden kasvusta on tullut osa-aikatyön yleistymisestä. Osaavan työvoiman saatavuus on noussut suureksi ongelmaksi useilla toimialoilla, ja siitä on tullut vakava kasvun rajoite yrityssectorille.

Suomen keskeiset talousennusteiden laatijat korostavat suurta epävarmuutta lähivuosien taloudellisessa toimintaympäristössä. Koetut ja meneillään olevat kriisit ovat muuttaneet liiketoiminnan perustekijäitä ja talouden rakenteita. Ennusteet perustuvat skenaarioihin taloudellisen toimintaympäristön kehityksestä, mutta perustekijät voivat muuttua nopeasti. Kuitenkin Suomen ennustelaitosten talousennusteet lähivuosille ovat keskenään melko samankaltaisia. Seuraavassa arvioidaan koko maan ja Helsingin seudun aluetalouden tulevaa kehitystä ETLA:n ennusteen perusteella (Suhdanne, syksy 2022).

ETLA arvioi koko maan tuotannon arvonlisäyksen kasvavan reaalisesti noin 2 prosenttia kuluvana vuonna, hidastuvan lähelle nollaa vuonna 2023 ja palaavan noin 2 prosentin kasvu-uralle vuonna 2024. ETLA:n arvion mukaan kasvu perustuu tänä vuonna erityisesti kotimaiseen kulutukseen ja investointeihin, mutta nettoviennin vaikutus jää heikoksi. Ensi vuonna nettovienti nostaa taloutta, mutta kotimaiset kysyntäerät eivät kasva. Kuluvan vuoden kasvua vetävät lähinnä palvelut, mutta ensi vuodesta alkaen teollisuuden osuus alkaa jälleen kasvaa.

Helsingin seudun talouden näkökulmasta lähivuosien talouskehitykseen liittyy sekä mahdollisuuksia että riskejä. ETLA:n ennusteen mukaan sähkö- ja elektroniikkateollisuuden kasvun arvioidaan vahvistuvan ensi ja seuraavana vuonna, mikä vaikuttaa positiivisesti Helsingin seudulla, joka on näiden alojen keskittymä Suomessa. Seudun suurille palvelualoille – informaatio- ja viestintäala sekä liike-elämän palvelut – ETLA ennustaa vahvaa kasvua palveluviennin vetämänä. Myös majoitus- ja ravitsemisalan kasvunäkymät ovat hyvät edellyttäen, että matkailun elpyminen jatkuu. Jos nämä ennusteet toteutuvat, Helsingin seudun talouden kasvu voi jatkua kohtuullisen vahvana – jopa koko maan kasvua nopeampana – lähivuosien aikana.

Kuitenkin osaavan työvoiman saatavuudesta voi tulla pullonkaula Helsingin seudun elinkeinotoiminnalle ja talouden kasvuille. Talouden kasvu edellyttää työikäisen väestön lisäystä, joka puolestaan edellyttää Helsingin seudun vetovoiman parantamista sekä menestymistä kovassa kansainvälisessä kilpailussa osaavan työvoiman houkuttelussa.



Lähteet:

- Helsingin seudun toimialakatsaus 3/2022 (29.9.2022). Helsingin seudun kauppakamari ja Kaupunkitutkimus TA.
- Suhdanne syksy 2022 (13.9.2022). Elinkeinoelämän tutkimuslaitos ETLA.
- Työvoimatutkimus. Tilastokeskus.

## ESPOON TOIMINTAYMPÄRISTÖ

### Espoon väestönkasvu

#### Väestömäärä vuoden 2021 lopussa ja vuoden 2021 väestönlisäys osatekijöittäin

Vuoden 2021 lopussa Espoossa oli 297 132 asukasta. Väkiluku kasvoi vuoden 2021 aikana 4 336 asukkaalla eli 1,5 prosenttia. Väestönkasvu oli 1 271 henkeä vuotta aiempaa suurempi. Viiden viime vuoden aikana Espoon väkiluku on kasvanut keskimäärin 4 500 asukkaalla vuodessa.

Espoolle tuli vuonna 2021 muuttovoittoa 2 839 henkeä, mikä on lähes kaksi kolmasosaa väestönlisäyksestä. Kuntien välinen muuttoliike muuttui hieman (91 henkeä) voitolliseksi. Muuttovoitto ulkomailta oli 2 748 henkeä, mikä on enemmän kuin kertaakaan aikaisemmin. Espoon luonnollinen väestönlisäys (1 594 henkeä) kasvoi ensimmäisen kerran kahdeksaan vuoteen. Espooseen syntyi 3 350 lasta vuonna 2021, mikä on suurempi määrä kuin vuotta aiemmin. Myös kuolleiden määrä (1 756 henkeä) oli vuotta aiempaa suurempi. Espoon väestö on viime vuosina kasvanut selvästi enemmän muuttovoiton kuin luonnollisen väestönlisäyksen ansiosta.

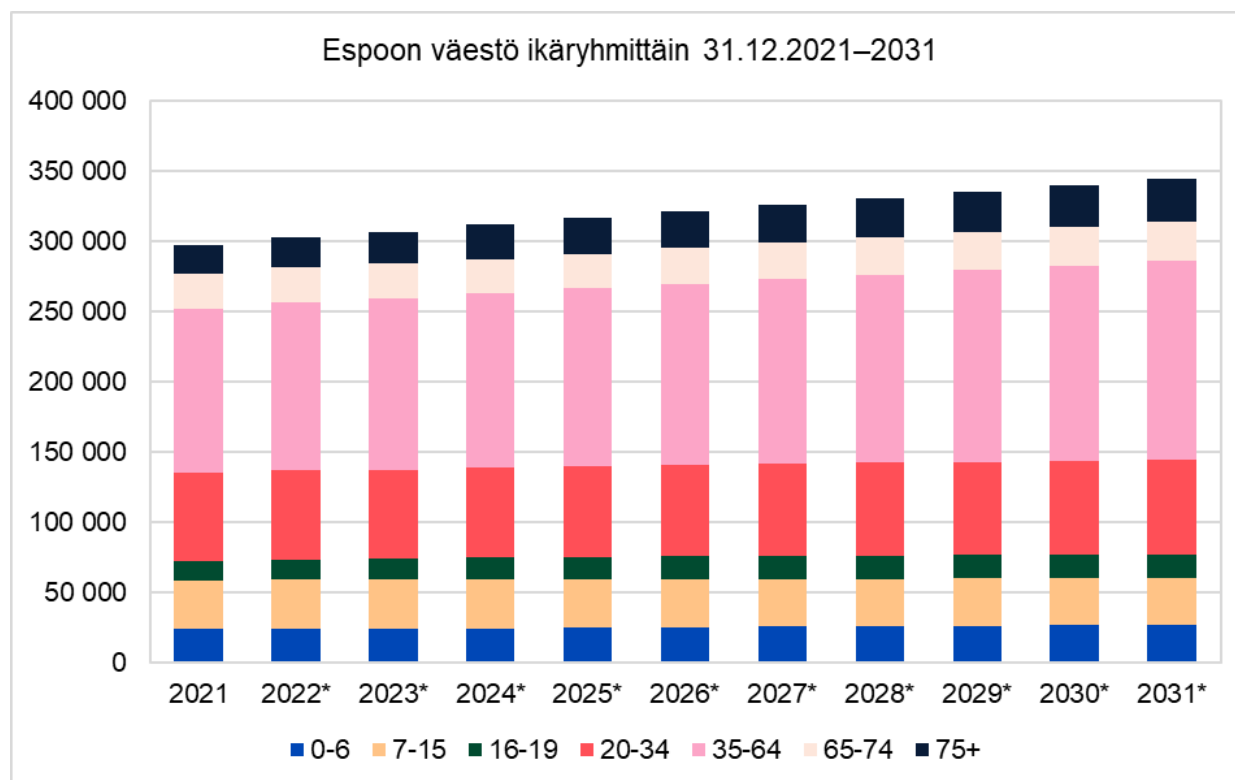
#### Ennakkotietoihin perustuva väestönkasvu vuonna 2022

Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan Espoon väkiluku kasvoi kuluvan vuoden elokuun loppuun mennessä 4 360 hengellä, mikä on 1 660 henkeä enemmän kuin vuonna 2021 vastaavana ajanjaksona. Espoon väkiluku oli ennakkotietojen mukaan elokuun 2022 lopussa 301 490 henkeä. Espoolle tuli muuttovoittoa Suomen muista kunnista 1 100 henkeä kuluvan vuoden tammi-elokuussa. Ulkomailta tuli muuttovoittoa 2 150 henkeä. Luonnollinen väestönlisäys oli 920 henkeä.

Vuoden 2022 väestönkasvu riippuu pääosin maan sisäisen muuttoliikkeen loppuvuoden kehityksestä, jota on vaikea ennustaa. Vuoden 2022 luonnollinen väestönlisäys on ollut jonkin verran vuotta 2021 pienempää.

#### Väestöennusteen mukainen väestönkasvu

Vuoden 2021 lopussa Espoon väkiluku oli 297 132. Vuoden 2022 Espoon pitkänajan väestöennusteen mukaan Espoossa tulee olemaan 321 000 asukasta vuoden 2026 lopussa. Vuoden 2031 loppuun mennessä Espoon väestömäärä kasvaa ennusteen mukaan 344 500 asukkaaseen. Tämä kehitys tarkoittaisi 47 400 asukkaan lisäystä vuosina 2022–2031 eli vuosittain keskimäärin noin 4 700 asukkaan väestönlisäystä. Vuoden 2022 kasvuna on käytetty nopean vaihtoehdon kasvua, koska Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan vuoden 2022 kasvu on ollut perusvaihtoehtoa huomattavasti nopeampaa. Vuodesta 2023 alkaen väestöennuste noudattaa perusvaihtoehtoa ennustejakson loppuun saakka. Vuonna 2023 perusvaihtoehdon mukainen väestönkasvu on laskennallisesti 4 000 asukasta, mutta tulee oletettavasti olemaan tätä suurempi. Myöhempien vuosien kasvu on perusvaihtoehdon mukainen eli noin 4 700 asukasta vuodessa.



Kuva: Espoon väestö ikäryhmittäin vuoden 2021 lopussa ja väestöennusteen mukainen ikäryhmittäinen väestönkehitys vuosina 2022–2031 (\* = Espoon pitkänajan väestöennuste 2022, vuosi 2022 nopea vaihtoehto, vuodet 2023–2031 perusvaihtoehto).

### Väestönkasvun vaikutus ikärakenteeseen ja väestölliseen huoltosuhteeseen

Väestönkasvun myötä Espoon ikärakenteessa tapahtuu muutoksia tulevan kymmenen vuoden aikana. Väestön määrä kasvaa kaikissa muissa ikäryhmissä paitsi 7–15-vuotiaissa. Joidenkin ikäryhmien suhteellinen osuus väestöstä pienenee. Merkittävin muutos tapahtuu ikääntyneissä: 75 vuotta täyttäneiden määrä kasvaa suhteellisesti 52 prosenttia nykyisestä ja heitä tulee olemaan 30 400 henkeä vuoden 2031 lopussa. Määrällisesti kasvu on 10 300 henkeä, mikä on yli kaksi kertaa enemmän kuin alle 20-vuotiaiden määrän kasvu, 4 200 lasta tai nuorta.

Palvelujen näkökulmasta muista keskeisistä ikäryhmistä alle kouluikäisten väestöosuus pienenee hieman, vaikka määrällisesti ryhmä kasvaa 2 700 lapsen verran vuoden 2031 loppuun mennessä.

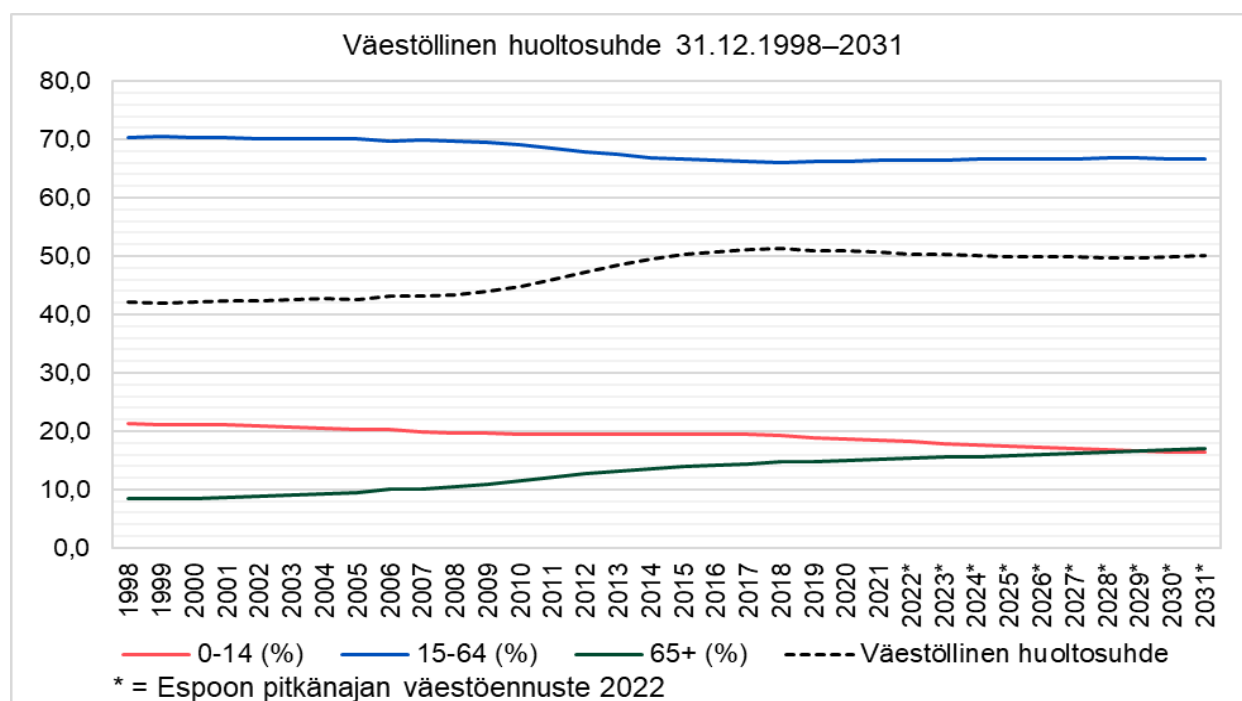
Peruskouluikäisten 7–15-vuotiaiden määrä pienenee yli 1 200 hengellä vuoden 2031 loppuun mennessä. Nuorten 16–19-vuotiaiden määrä ja väestöosuus puolestaan kasvavat. 20–34-vuotiaiden nuorten aikuisten väestöosuus supistuu, kun taas parhaassa työiässä olevien, 35–64-vuotiaiden osuus väestöstä kasvaa ikäryhmän koon kasvaessa 23 700 hengellä. Kokonaisuutena työikäisten eli 20–64-vuotiaiden määrä kasvaa nykyisestä 29 600 hengellä vuoden 2031 loppuun mennessä.

|                      | Ikä    |        |        |        |         |        |        | Väestö<br>yhteensä |
|----------------------|--------|--------|--------|--------|---------|--------|--------|--------------------|
|                      | 0-6    | 7-15   | 16-19  | 20-34  | 35-64   | 65-74  | 75+    |                    |
| 2021                 | 23 730 | 34 838 | 13 896 | 62 159 | 117 341 | 25 138 | 20 030 | 297 132            |
| 2026*                | 25 086 | 34 241 | 16 025 | 65 179 | 128 795 | 25 519 | 26 124 | 321 000            |
| 2031*                | 26 476 | 33 589 | 16 582 | 67 995 | 141 072 | 28 422 | 30 353 | 344 500            |
| Muutos 2021–2031     | 2 746  | -1 249 | 2 686  | 5 836  | 23 731  | 3 284  | 10 323 | 47 368             |
| Osuus väestöstä %    |        |        |        |        |         |        |        |                    |
| 2021                 | 8,0    | 11,7   | 4,7    | 20,9   | 39,5    | 8,5    | 6,7    | 100,0              |
| 2026*                | 7,8    | 10,7   | 5,0    | 20,3   | 40,1    | 7,9    | 8,1    | 100,0              |
| 2031*                | 7,7    | 9,8    | 4,8    | 19,7   | 40,9    | 8,3    | 8,8    | 100,0              |
| Muutos 2021–2031 (%) | 11,6   | -3,6   | 19,3   | 9,4    | 20,2    | 13,1   | 51,5   | 15,9               |

\* = Espoon pitkänajan väestöennuste 2022, perusvaihtoehto

Taulukko: Ikäryhmittäiset väestömäärät ja -osuudet (%) 31.12.2021 ja väestöennusteen perusteella vuosina 2026 ja 2031 sekä väestönmuutos 2021–2031.

Väestön ikärakenteen muutos heijastuu myös väestölliseen huoltosuhteeseen eli siihen, kuinka monta 0–14-vuotiaasta lasta ja vähintään 65-vuotiaasta ikääntynyttä on sataa 15–64-vuotiaasta työikäistä kohti. Espoon väestöllinen huoltosuhde on heikentynyt kymmenen viime vuoden aikana eli lasten ja ikääntyneiden suhteellinen osuus on kasvanut työikäisiin nähden. Vuonna 2011 huoltosuhde oli 46, kun taas vuonna 2021 sataa 15–64-vuotiaasta kohti väestössä oli 51 lasta tai ikääntynyttä. Tämä tarkoittaa, että lapsia ja ikääntyneitä on noin kolmannes väestöstä. Ikääntyneiden väestöosuuden kasvu ja samanaikainen 0–14-vuotiaiden väestöosuuden pieneneminen vaikuttavat siihen, että väestöllinen huoltosuhde pienenee hieman vuoden 2031 loppuun mennessä. Vuonna 2031 sataa työikäistä kohden on 50 lasta tai ikääntynyttä. Eläkeikäisten, 65 vuotta täyttäneiden, osuus väestöstä ylittää 0–14-vuotiaiden osuuden vuodesta 2029 alkaen. Vuonna 2021 äidinkielenään kotimaisia kieliä puhuvien espoolaisten väestöllinen huoltosuhde oli 56 ja vieraskielisten 33. Kotimaankielisten 15–64-vuotiaiden työikäisten määrä alkoi Espoossa laskea vuonna 2009, mutta on viime vuosina alkanut jälleen kasvaa.



Kuva: Espoon väestöllisen huoltosuhteen ja siihen vaikuttavien ikäryhmittäisten väestöosuuksien kehitys 1998–2031.

## Vieraskielinen väestö Espoossa

Vuoden 2021 lopussa espoolaisista oli ulkomaan kansalaisia 38 600 henkeä eli 13,0 prosenttia. Vieraskielisiä oli huomattavasti enemmän, 59 600 henkeä ja heidän osuutensa väestöstä oli kohonnut vuoden aikana 19,0 prosentista 20,1 prosenttiin. Yleisimmät Espoossa puhutut vieraat kielet olivat venäjä (noin 8 400 puhujaa) ja viro (lähes 5 800 puhujaa). Arabiankielisiä oli lähes 5 100 henkeä, englanninkielisiä noin 3 900 henkeä, kiinankielisiä lähes 3 500 ja somalinkielisiä noin 3 000 henkeä. Vertailun vuoksi ruotsinkielisiä espoolaisia oli hieman yli 20 000 henkeä eli 6,7 prosenttia väestöstä ja suomen- tai saamenkielisiä lähes 217 500 henkeä eli 73,2 prosenttia väestöstä.

Espoon vieraskielisten määrä kasvaa. Vuonna 2018 tehdyn Helsingin seudun vieraskielisen väestön ennusteen mukaan vuoden 2026 lopussa 23,2 prosenttia espoolaisista eli 74 500 henkeä olisi vieraskielisiä. Vuoden 2031 loppuun mennessä vieraskielisten määrä kasvaisi nykyisestä 33 700 asukkaalla ja vieraskielisiä olisi 93 300 eli 27,1 prosenttia espoolaisista.

|                                    | Ikä   |        |       |        |        |       |       | Väestö<br>yhteensä |
|------------------------------------|-------|--------|-------|--------|--------|-------|-------|--------------------|
|                                    | 0-6   | 7-15   | 16-19 | 20-34  | 35-64  | 65-74 | 75+   |                    |
| 2021                               | 6 309 | 7 371  | 2 428 | 17 484 | 24 213 | 1 326 | 479   | 59 610             |
| 2026*                              | 7 314 | 9 501  | 3 699 | 19 087 | 31 740 | 2 343 | 856   | 74 538             |
| 2031*                              | 8 496 | 11 076 | 5 018 | 23 471 | 40 159 | 3 608 | 1 494 | 93 323             |
| Muutos 2021–2031                   | 2 187 | 3 705  | 2 590 | 5 987  | 15 946 | 2 282 | 1 015 | 33 713             |
| Osuus vieraskielisestä väestöstä % |       |        |       |        |        |       |       |                    |
| 2021                               | 10,6  | 12,4   | 4,1   | 29,3   | 40,6   | 2,2   | 0,8   | 100,0              |
| 2026*                              | 9,8   | 12,7   | 5,0   | 25,6   | 42,6   | 3,1   | 1,1   | 100,0              |
| 2031*                              | 9,1   | 11,9   | 5,4   | 25,2   | 43,0   | 3,9   | 1,6   | 100,0              |
| Muutos 2021–2031                   | 34,7  | 50,3   | 106,7 | 34,2   | 65,9   | 172,1 | 211,9 | 56,6               |

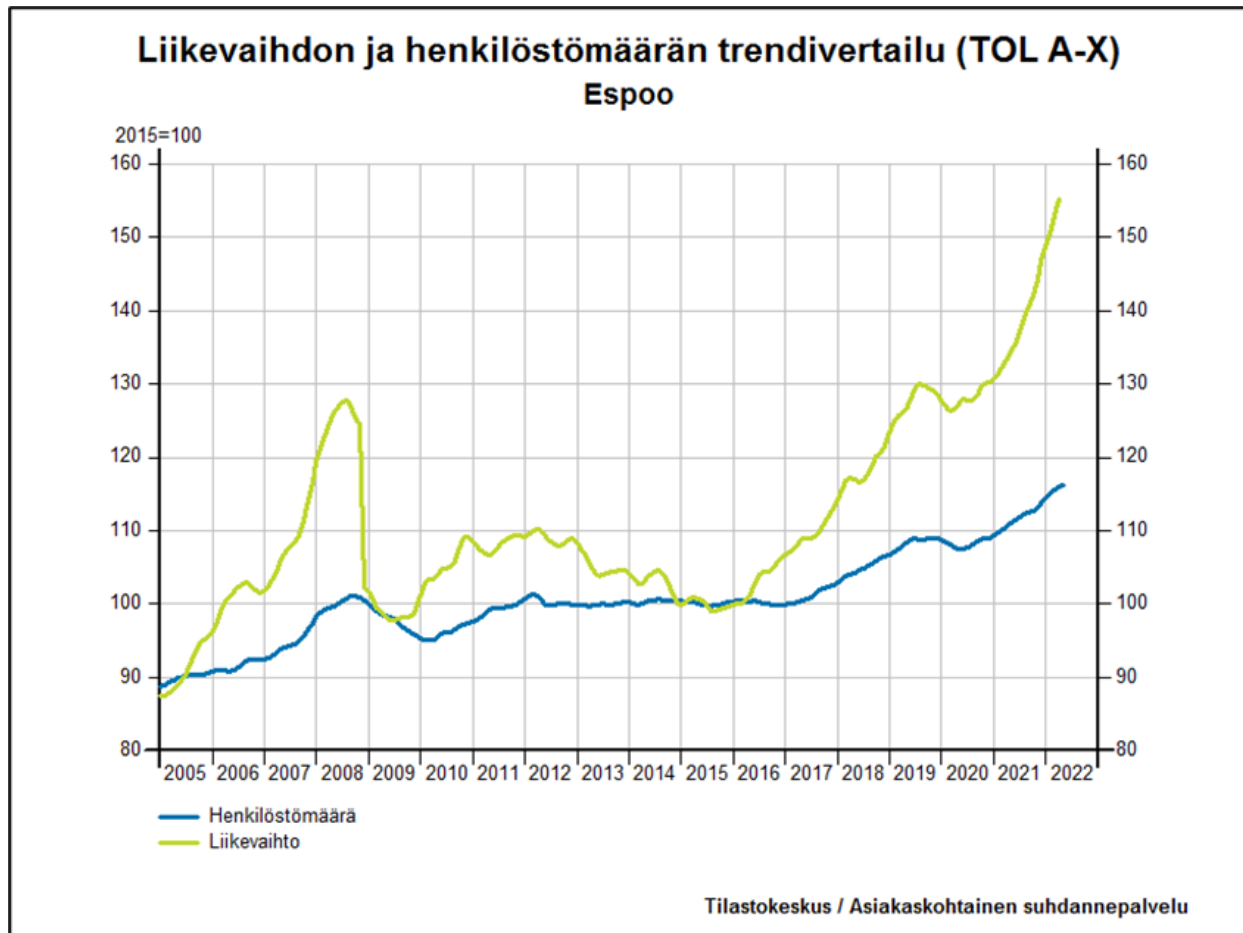
\* = Helsingin seudun vieraskielisen väestön ennuste

Taulukko: Vieraskielisten espoolaisten ikäryhmittäiset väestömäärät ja -osuudet (%) 31.12.2021 ja väestöennusteen\* perusteella 2026 ja 2031 sekä väestömuutos 2021–2031.

## Yritysten yhteenlaskettu liikevaihto ja henkilöstömäärä kasvoi vuonna 2021 ja kasvu jatkui myös vuoden 2022 tammi-toukokuussa. Etenkin liikevaihto kasvoi voimakkaasti.

Tilastokeskuksen Suhdannepalvelun estimoima yritysten kokonaisliikevaihto Espoossa kasvoi vuoden 2021 aikana 8,2 prosenttia edeltävän vuoden tasosta. Vuoden 2022 ensimmäisellä neljänneksellä liikevaihto kasvoi 12,9 prosenttia vuodentakaisesta. Huhtikuussa liikevaihto kasvoi 19,2 prosenttia.

Yritysten estimoitu henkilöstömäärä Espoossa kasvoi vuoden 2021 aikana 4,4 prosenttia edellisvuodesta. Vuoden 2022 ensimmäisellä neljänneksellä henkilöstömäärä kasvoi 5,3 prosenttia vuodentakaisesta. Huhtikuussa kasvua kertyi 4,1 prosenttia ja toukokuussa 5,5 prosenttia.



Kuva: Yritysten liikevaihdon ja henkilöstömäärän trendi Espoossa vuodesta 2005 indeksiarvoina (vuosi 2015=100).

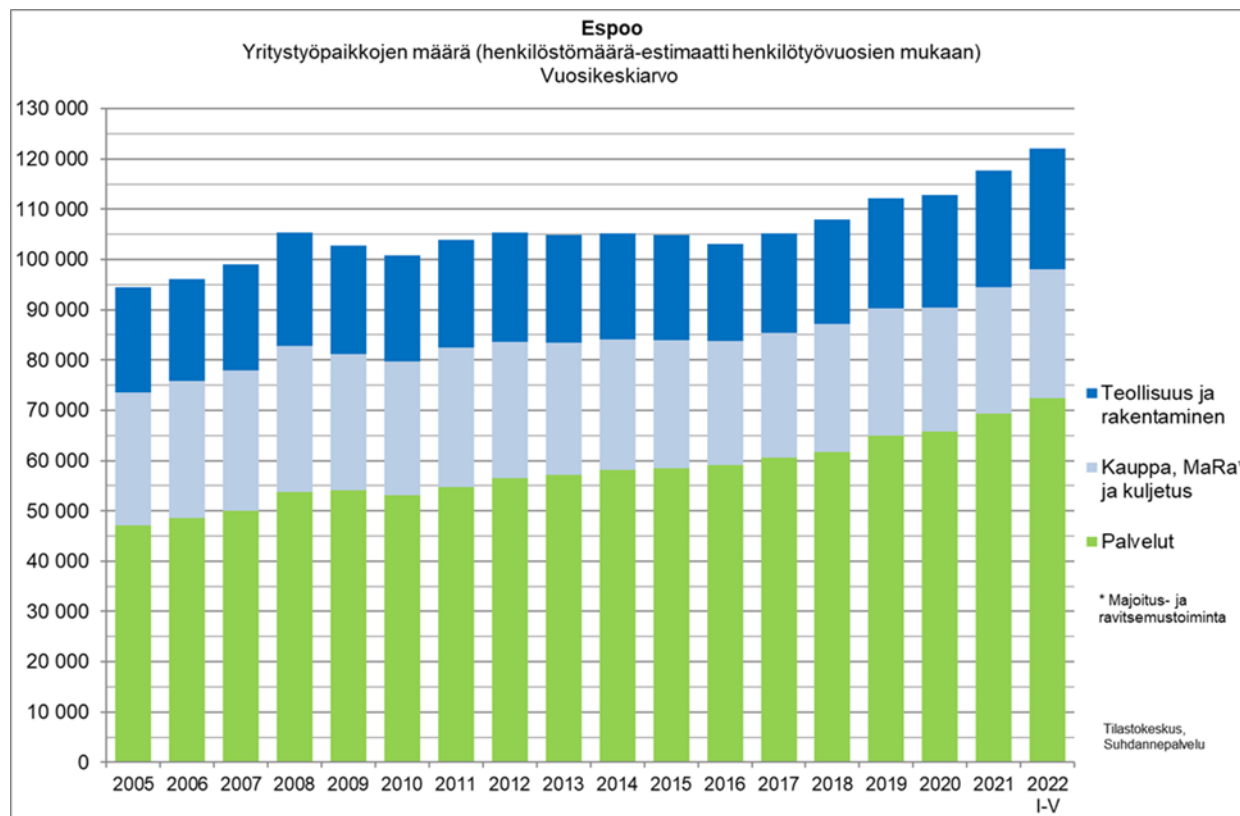
Henkilötyövuosien mukaan estimoituna Espoossa oli vuoden 2022 tammi-toukokuussa reilu 122 000 yritystyöpaikkaa. Vuosina 2011-2017 määrä pysytteli 104 000 - 105 000 tuntumassa ja kääntyi vuonna 2018 selvään nousuun. Vuonna 2020 työpaikkakasvu supistui, mutta ei kuitenkaan pysähtynyt. Seuraavana vuonna kasvu jälleen kiihtyi merkittävästi ja voimistuva kasvu jatkui vuoden 2022 tammi-toukokuussa.

Yritystyöpaikoista lähes 60 prosenttia on palvelualoilla, joiden osuus on hienoisesti kasvanut viimeisten viidentoista vuoden aikana. Palvelualojen kokonaisuuteen tässä tarkastelussa kuuluvat muun muassa informaatio ja viestintä, rahoitus- ja vakuutustoiminta, kiinteistöalan toiminta, ammatillinen, tieteellinen ja tekninen toiminta, koulutus sekä terveys- ja sosiaalipalvelut. Kaupan, majoitus- ja ravitsemustoiminnan sekä kuljetusalan osuus yritystyöpaikoista on noin viidennes, samoin teollisuuden sekä rakentamisen osuus on noin viidennes.

Korkean osaamisen toimialoilla oli vuoden 2022 tammi-toukokuussa noin 42 000 yritystyöpaikkaa, mikä on reilu kolmannes kaikista yritystyöpaikoista.

**Länsimetron kehityskäytävällä** oli vuoden 2022 tammi-toukokuussa noin 60 000 yritystyöpaikkaa. Vuonna 2021 määrä oli kahdentoista kuukauden keskiarvona reilu 57 000, mikä on noin 2 000 enemmän kuin koronapandemiaa edeltävänä vuonna 2019. Vuonna 2020 yritystyöpaikkojen määrä väheni tilapäisesti noin 700 työpaikalla. Työpaikkamäärä kasvoi alkuvuoden 2022 aikana pääasiassa Tapiolan asemanseudulla sekä hieman myös Matinkylän asemanseudulla. Muilla asemanseuduilla määrä väheni hieman vuoden 2021 vuosikeskiarvosta. Tapiolan asemanseutuun kuuluvat myös Aalto-yliopiston (Otaniemi) ja Keilaniemen metroasemat.

**Kaupunkiradan kehityskäytävällä** oli vuoden 2022 tammi-toukokuussa estimaatin mukaan noin 38 000 yritystyöpaikkaa. Edeltävästä vuodesta kasvua oli noin 1 500 työpaikkaa. Vuonna 2020 määrä notkahti edeltävästä vuodesta vajaalla viidelläsadalla, mutta vuonna 2021 kehitys palautui edeltävien vuosien kasvu-uralle, mikä on jatkunut vuoden 2022 alkupuolella.



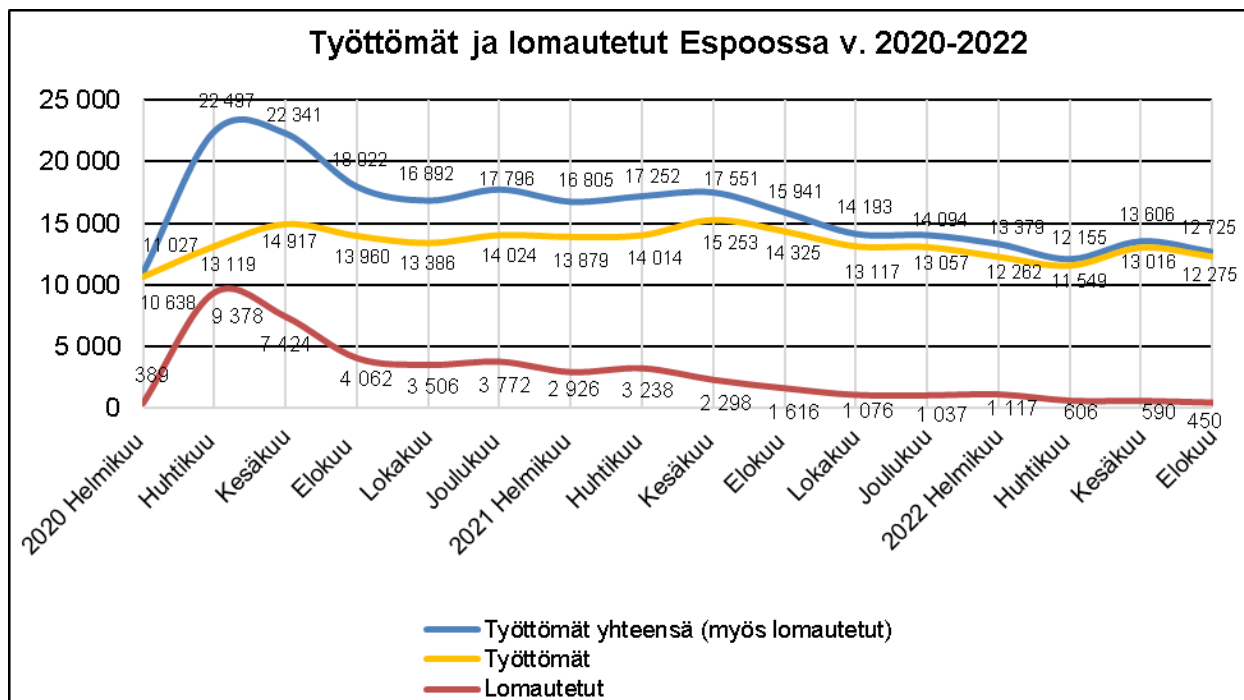
Kuva: Yritysten estimoitu työpaikkamäärä Espoossa vuosikeskiarvoina 2005-2021 sekä tammi-toukokuun 2022 keskiarvona.

## Työttömyyden vähentyminen hidastunut

Elokuun 2022 lopulla **työttömien osuus työvoimasta** oli Espoossa 8,5 prosenttia eli 2,2 prosenttiyksikköä pienempi kuin vuotta aiemmin. Kolmen vuoden takaiseen eli koronapandemiaa edeltävään tilanteeseen verrattuna työttömien osuus työvoimasta oli elokuussa reilu puoli prosenttiyksikköä suurempi.

**Työttömiä työnhakijoita** oli elokuun 2022 lopulla 12 725. Määrä oli 20 prosenttia (3216 henkeä) pienempi kuin vuotta aiemmin, mutta 13 prosenttia (1443 henkeä) suurempi kuin kolme vuotta aiemmin. Naisia oli 47 prosenttia työttömistä.

Lomautettuja oli elokuun 2022 lopulla 450 eli 3,5 prosenttia työttömistä. Määrä on laskenut vuodentakaisesta 1 166 lomautetulla ja on saavuttanut koronapandemiaa edeltävän tason. Pandemian aikana lomautettuja oli enimmillään vuoden 2020 toukokuussa 9 722 eli 42 prosenttia työttömistä.



Kuva: Työttömien ja lomautettujen määrä Espoossa, helmikuun loppu 2020 – elokuun loppu 2022.

Elinkeinoelämän tutkimuslaitos ETLA sekä Pellervon taloustutkimus PTT ennustavat Suomen työttömyysasteen kääntyvän hienoiseen nousuun vuonna 2023. EK:n julkaisemien suhdannebarometrien mukaan elinkeinoelämän lähitulevaisuuden näkymiä leimaa epävarmuus.

Muutaman viime vuoden aikana tapahtuneen kehityksen sekä talousennusteiden perusteella arvioitu työttömien työnhakijoiden määrä Espoossa on vuoden 2023 elokuussa noin 10 500.

Alle 25-vuotiaiden työttömien osuus samanikäisestä työvoimasta oli vuoden 2022 elokuussa 8,6 prosenttia kun vuotta aiemmin se oli 12,3 prosenttia ja kolme vuotta aiemmin vajaa 7,6 prosenttia. Espoossa oli elokuussa 1 037 alle 25-vuotiaasta työtöntä, kun vastaava määrä oli vuotta aiemmin 1 473 ja kolme vuotta aiemmin 1 015. Kuluneen vuoden kehityksen sekä talousennusteiden valossa alle 25-vuotiaita työttömiä on vuoden 2023 elokuussa arviolta 800–900.

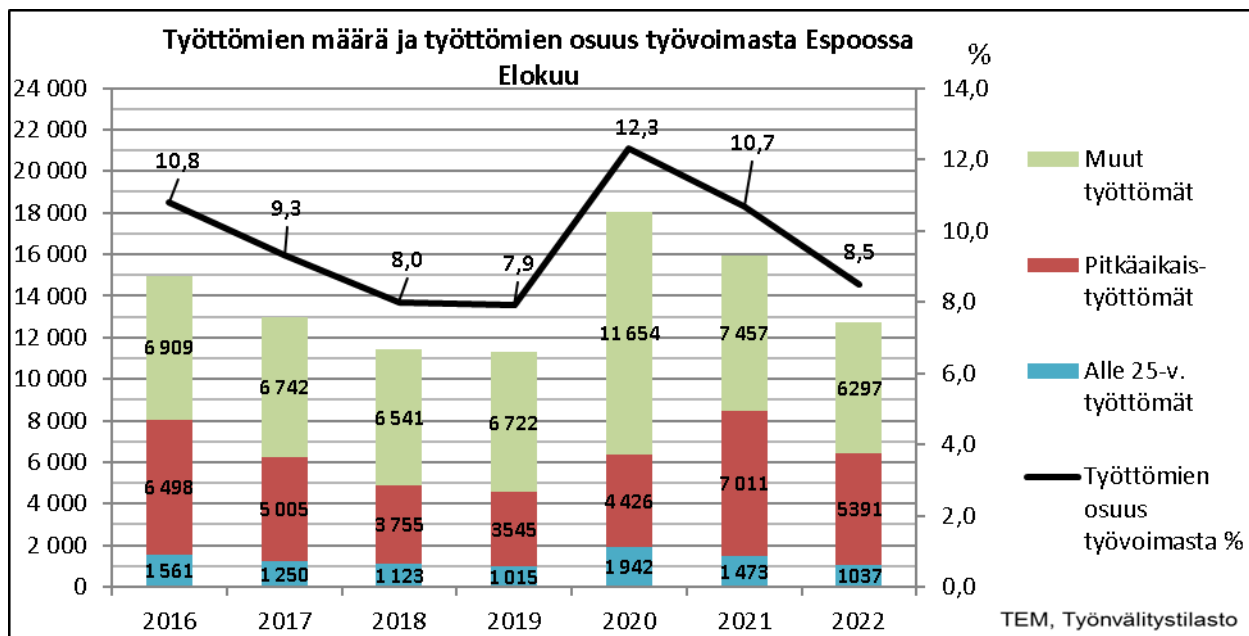
Pitkäaikaistyöttömien määrä kääntyi Espoossa laskuun kuluvan vuoden maaliskuussa kaksi vuotta jatkuneen kasvun jälkeen. Elokuun 2022 lopulla pitkäaikaistyöttömiä (yli vuoden yhtäjaksoisesti työttömänä olleita) oli Espoossa 5 391. Määrä oli vuotta aiemmin 7 011 ja kolme vuotta aiemmin 3 545. Viime vuosien trendin perusteella sekä ensi vuoden suhdannenäkymät huomioiden pitkäaikaistyöttömien määrä saattaa Espoossa olla vuoden kuluttua noin 5 300.

Ulkomaan kansalaisia oli elokuun lopulla työttömänä 3 631 ja ulkomaalaisten työttömien osuus ulkomaisesta työvoimasta oli 19,5 prosenttia. Karkea arvio ulkomaalaisten työttömien määrästä elokuussa 2023 on noin 3 100 henkeä. Todennäköisesti ulkomaan kansalaisten työttömyystilanne on tilastoitua huonompi, sillä huomattava osa ulkomaalaisista ei ilmoittaudu työttömäksi työnhakijaksi. Osalla syynä tähän on puutteelliset tiedot työttömyysturvan hakemisesta, osalla pelko oleskeluluvan katkeamisesta työpaikan menetyksen seurauksena.

Espoossa merkittävänä ryhmänä ovat korkeasti koulutetut työttömät. Vähintään alimman korkeasteen tutkinnon suorittaneita oli elokuussa 2022 vajaa kolmannes kaikista Espoon työttömistä. Ammattiryhmistä työttömänä oli 3 740 johtajaa, erityisasiantuntijaa ja asiantuntijaa (29 prosenttia työttömistä).

Espoon TE-toimistossa oli elokuun 2022 lopulla 3 435 avointa työpaikkaa. Määrä oli vuotta aiemmin 3 145 ja kolme vuotta aiemmin 2 309. Monilla aloilla yritysten suurimpana ongelmana tällä hetkellä on pula hetkellä osaavasta työvoimasta samalla kun työttömien määrä on korkea. Työmarkkinoilla vallitseekin huomattava kohtaanto-ongelma.

Arviot työttömien määristä vuoden kuluttua ovat hyvin karkeita ja niihin liittyy merkittäviä epävarmuustekijöitä. Työttömyysluvuissa on myös huomattavaa vuodensisäistä kausivaihtelua. Kesä- ja heinäkuussa työttömien määrä on joka vuosi korkeimmillaan. Tämä johtuu muun muassa siitä, että oppilaitoksista vapautuu lukukausien päätyttyä työvoimaa työmarkkinoille. Myös vuoden lopussa työttömyysluvut ovat säännöllisesti koholla.



Kuva: Työttömien määrä (alle 25-vuotiaat työttömät, pitkäaikaistyöttömät ja muut työttömät) ja työttömien osuus työvoimasta Espoossa elokuussa 2016-2022. Lähde TEM.

#### Lähteet:

TEM, Työnvälitystilasto

TEM: Alueelliset kehitysnäkymät, syksy 2022

ETLA, Suhdannekatsaus, syksy 2022

PTT, Kansantalous, syksy 2022

### **Espoossa valmistuu noin 5 400 asuntoa vuonna 2023**

Ennakkotiedon mukaan tammi-syyskuussa 2022 on rekisteröity valmistuneeksi talonrakentamisen uudistuotantoa yhteensä noin 640 000 k-m<sup>2</sup>. Uusia asuntoja valmistui tammi-syyskuussa Espoon kaupungin asuntoyksikön mukaan 3 900 eli 136 asuntoa vuodentakaisesta enemmän. Valmistuneista asunnoista oli Ara-vuokra-asuntoja 794, asumisoikeusasuntoja 68, vapaarahoitteisia vuokra-asuntoja 1 572 ja vapaarahoitteisia omistusasuntoja 1 375.

Talonrakentamisen uudistuotantoa on tammi-syyskuulle rekisteröity alkaneeksi noin 290 000 k-m<sup>2</sup>. Espoon kaupungin asuntoyksikön mukaan uusia asuntoja oli aloituksissa 3016 eli 1 848 asuntoa vähemmän kuin vuodentakaisissa aloituksissa. Aloitetusta asunnoista oli Ara-vuokra-asuntoja 384,



asumisoikeusasuntoja 88, vapaarahoitteisia vuokra-asuntoja 912 ja vapaarahoitteisia omistusasuntoja 1692.

Uusia rakennuslupia on rekisteröity vuoden 2022 tammi-syyskuussa myönnettyksi noin 422 000 k-m<sup>2</sup>. Asuntoja myönnettyissä uusien kohteiden rakennusluvuissa oli Espoon kaupungin asuntoyksikön mukaan 3 891, mikä on 363 vähemmän kuin vuotta aiemmin.

Toteutuneet rakennustuotannon kerrosneliömetriviivymit ovat todennäköisesti rekisteritietoja korkeampia, sillä rekisteri päivittyy viiveellä. Siksi rekisteritiedot ovat ennakkotietoja. Asuntotuotannon osalta rekisteritiedot on täydennetty kaupungin Asuntoyksikön tiedoilla.

Espoossa valmistuu ennusteen mukaan 5 450 uutta asuntoa vuonna 2022 ja 5 400 asuntoa vuonna 2023. Seuraaville vuosille valmistuvien asuntojen määräksi on arvioitu keskimäärin noin 4 500 asuntoa vuosittain. (Asuntotuotantoennuste 2022-2031).

|                    | Valmistumisvuosi |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      | Kaikki yhteensä |      |                 |
|--------------------|------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|-----------------|------|-----------------|
| Talotyyppi         | 2021             | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2022-2031       | %    | Keskiarvo/vuosi |
| KERR               | 4595             | 4633 | 4600 | 4200 | 4100 | 4000 | 3900 | 3900 | 3800 | 3500 | 3400 | 40033           | 85,3 | 4003            |
| RIVI               | 185              | 267  | 250  | 250  | 250  | 250  | 200  | 200  | 150  | 150  | 150  | 2117            | 4,5  | 212             |
| OMA                | 685              | 550  | 550  | 500  | 500  | 450  | 450  | 450  | 450  | 450  | 450  | 4800            | 10,2 | 480             |
| Pientalot yhteensä | 870              | 817  | 800  | 750  | 750  | 700  | 650  | 650  | 600  | 600  | 600  | 6917            | 14,7 | 692             |
| Kaikki yhteensä    | 5465             | 5450 | 5400 | 4950 | 4850 | 4700 | 4550 | 4550 | 4400 | 4100 | 4000 | 46950           |      | 4695            |

Taulukko: Espoon asuntotuotantoennuste vuosina 2022-2031. Espoon kaupunki, Asuntoyksikkö.

## Hiilineutraali ja kestävä kehitys Espoo tehdään yhdessä

Espoo haluaa olla Euroopan kestävin kaupunki nyt ja tulevaisuudessa. Osana tavoitteen saavuttamista kaupunki tavoittelee hiilineutraaliutta vuoteen 2030 mennessä ja toimii YK:n kestävä kehityksen tavoitteiden (SDG) edelläkävijänä. Kestävä kehitys työllä parannetaan Espoon ja Suomen kilpailukykyä, tuetaan paikallisen talouden, innovaatiotoiminnan ja verotulojen kasvua ja vauhditetaan hiilineutraalin hyvinvointiyhteiskunnan rakentamista.

Espoo toimii kehittämisalustana älykkäille ja kestäville kaupunkiratkaisuille. Kaupunki, yritykset ja kehittäjäkumppanit toteuttavat uusia energian, liikkumisen, kiertotalouden ja älykaupungin ratkaisuja, joilla rakennetaan parempaa kaupunkiympäristöä ja arjen palveluja espoolaisille. Keväällä 2022 Espoo valittiin toteuttamaan uutta EU:n ilmastoneutraalien ja älykkäiden kaupunkien missiota yhteinä sadasta edelläkävijäkaupungista. Euroopan komission valinta vahvistaa Espoo-yhteisön ja toimijoiden asemaa keskeisenä eurooppalaisena ilmastotyön kehitysympäristönä.

Yhteistyö kumppaneiden kanssa varmistaa, että espoolaiset saavat tulevaisuudessa käyttöönsä yhä puhtaammin tuotettua energiaa. Siirtymä fossiilisista polttoaineista kestäviin energiamuotoihin parantaa myös energiaomavaraisuutta ja turvallisuutta. Hiilineutraaliuuden saavuttamisessa paras vaikuttavuus saavutetaan luopumalla fossiilisista polttoaineista lämmön ja sähkön tuotannossa, kehittämällä kestäviä kaupunkiratkaisuja ja edistämällä sujuvaa joukkoliikennettä, kävelyä ja pyöräilyä sekä yksityisautoilun vähäpäästöisyyttä. HSY:n kesäkuussa julkaisemien tietojen mukaan Espoon kokonaispäästöt putosivat vuonna 2021 yhdeksän prosenttia ja asukaskohtaiset päästöt kymmenen prosenttia edellisvuoteen verrattuna. Suurimmat päästöt aiheutuvat rakennusten lämmityksestä, missä tehtiin myös suurimmat päästövähennykset. Kaupunki on sopinut Fortumin kanssa Espoo Clean Heat -kokonaisuudesta, jonka myötä kaukolämmön tuotannossa luovutaan kivihiilestä vuon-

na 2025 ja kaukolämpö on uusiutuvaa 2020-luvun aikana. Espoon asukaskohtaiset ilmastopäästöt ovat pääkaupunkiseudun pienimmät.

### **Hiilineutraali Espoo 2030 -tiekartan pääperiaatteet**

Hiilineutraali Espoo 2030 -tiekartta kuvaa, miten Espoo saavuttaa hiilineutraaliuden vuonna 2030. Tiekarttaan kootaan ilmastotyö, konkreettiset ilmastotoimenpiteet ja niiden vaikutukset ja se kattaa sekä kaupungin oman, että kumppaneiden ja asukkaiden kanssa tehtävän ilmastotyön. Tiekartta pohjautuu SECAPiin ja Kestävä Espoo -ohjelmaan ja on osa SDG-edelläkävijyyttä ja kaupunkien ilmastomissiota.

1. **Vihreää siirtymää, eli muutosta kohti ekologisesti kestävästä taloutta ja kasvua, toteutetaan laaja-alaisesti muun muassa digitalisaation avulla.**
2. **Espoon ilmastotavoitteet ja toimenpiteet perustuvat tutkittuun tietoon.** Ilmastotyön ja tiekartan painopisteenä ovat merkittävimmät ja haasteelliset päästösektorit eli energia, liikenne, maankäyttö ja rakentaminen.
3. **Kaupunkikonserni edistää hiilineutraaliustavoitteen toteutumista.** Resursseja käytetään tavoitteita edistävään, ei haittaavaan tai jarruttavaan toimintaan. Vuoden 2024 talousarvioon valmistellaan kestävä kehityksen **ilmastobudjetti**, jonka avulla kaupungin ilmastotyö kytketään osaksi talouden suunnittelua.
4. **Espoo-yhteisössä kehitetään yhdessä yliopiston, tiedeyhteisön ja yritysten kanssa ratkaisuja, joilla on merkittävä hiilikädenjälki.** Espoo toimii mahdollistajana ja tukijana, jotta systeminen muutos läpi koko Espoo yhteisön voi olla mahdollista ja nopeaa.
5. **Espoo on ilmastotyön eurooppalainen innovaatioympäristö ja edelläkävijä.** Ilmastotyön toimeenpanon vahvistamisessa hyödynnetään mission tarjoamia työkaluja ja tukea sekä haetaan ulkoista rahoitusta yhdessä kumppaneiden kanssa.
6. **Jokaisella espoolaisella on hyvät mahdollisuudet tehdä kestäviä valintoja arjessaan.** Ilmastotiekartassa asetetaan tavoite ja toimenpiteitä kulutusperäisten päästöjen vähentämiseksi.
7. **Kaupungin sisäisen yhteistyön vahvistaminen.**

### **Espoo haluaa olla Suomen paras maahanmuuttajien kotoutumisen tukemisessa**

Espoo tarinassa valtuusto on asettanut kunnianhimoisia tavoitteita maahanmuuttajien kotoutumiseen liittyen. Niiden jatkoksi valtuusto hyväksyi kaupungin kotouttamisohjelman vuosille 2022–2025 kokouksessaan 13.6.2022. Vieraskielisten kaupunkilaisten osuus espoolaisista on 21 prosenttia ja se on kasvanut noin prosenttiyksikön vuosittain.

Jokaisella tulostyöyksiköllä on oma roolinsa maahanmuuttajien kotoutumisen tukemisessa. Tärkeiden peruspalveluiden, kuten varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen, lisäksi väestörakenteen muutokseen on vastattu rakentamalla uusiin palvelutarpeisiin uusia, usein poikkeuksellisesti tuotettuja palveluita. Näiden palveluiden kehittämiseen on haettu ja saatu valtion rahoitusta, mutta rahoituksen pirstaleisuus ja lyhytjänteisyys on vaikeuttanut valtuuston asettaman tavoitetaso kannalta riittävän vaikuttavien palveluiden rakentamista. Espoo pyrkii edunvalvonnassaan turvaamaan palveluille riittävän valtion rahoituksen ja hakee jatkossakin ulkopuolista rahoitusta, mutta alla mainittujen palveluiden jatkuvuus turvataan viime kädessä kaupungin talousarviossa.

Maahanmuuttajien osaamiskeskuspalveluissa (Omnian osaamiskeskus maahanmuuttajille, Korkea-koulutettujen maahanmuuttajien osaamiskeskus) tarjotaan työttömille espoolaisille maahanmuuttajille moniammatillisia, työllistymistä edistäviä palveluita. Vuoden 2022 kahdeksan ensimmäisen kuukauden tahdilla palveluista työllistyi vuoden aikana 312 asiakasta. Espoo-tarinan mukaan osaamiskeskuspalveluiden ”keskeisin tavoite on työllistyminen yksityisen sektorin työpaikkoihin”. Kotouttamisohjelman mukaan tavoitteena on saada osaamiskeskuspalveluihin 1 000 asiakasta vuodessa sekä valtuustokauden aikana 1 000 asiakasta töihin ja 1 000 suorittamaan osatutkintoa tai ammatillista tutkintoa. Valtio on myöntänyt vuodesta 2019 alkaen yhteensä 4 miljoonaa euroa Espoon hakemusten pohjalta palveluiden kehittämiseen ja tuottamiseen.

Espoo haluaa olla kansainvälisten osaajien houkuttelussa, asettautumisen tukemisessa ja suomalaisen yhteiskuntaan kiinnittymisessä hyvä kumppani yrityksille, VTT:lle sekä Aalto-yliopistolle ja muille korkeakouluille. Kaupungin elinkeinopalveluissa Talent Espoo -tiimi edistää Espoon veto- ja pitovoimaa kaupungin muiden yksiköiden ja kumppaneiden kanssa. Valtio on myöntänyt vuodesta 2019 alkaen yhteensä 835 000 euroa Espoon hakemusten pohjalta palveluiden kehittämiseen ja tuottamiseen.

Espoo-tarinan mukaan kaupunki ”toimeenpanee tehokkaasti alkuvaiheen kotouttamisohjelman” ja maahanmuuttajanaisten työllisyysaste nostetaan kohti pohjoismaista tasoa. Kaupungin asiointipalveluiden toimesta tarjotaan maahanmuuttajille Ison Omenan palvelutorilla Hello Espoo -infon palveluita, joiden rinnalle kehitetään erityisesti työvoiman ulkopuolella oleville, usein kotiäideille tarjottavia alkuvaiheen kotoutumista tukevia palveluita. Kunnille tullee näihin palveluihin liittyviä uusia velvoitteita parhaillaan uudistettavan kotoutumisen tukemista koskevan lain myötä. Laki astunee voimaan vuoden 2025 alussa ja tuonee mukanaan kunnille 12,78 miljoonaa euroa vuotuista rahoitusta. Valtio on myöntänyt vuodesta 2019 alkaen yhteensä 974 000 euroa Espoon hakemusten pohjalta palveluiden kehittämiseen ja tuottamiseen.

## ESPOON KAUPUNGIN TUTKIMUS- JA KEHITTÄMISTOIMINTA

### **Kaupunkitasoisen tutkimus- ja kehittämistoiminnan lähtökohtia**

Kaupunkitasoisen tutkimus- ja kehittämistoiminnan tarkoituksena on tukea Espoo-tarinan, valtuustokauden tavoitteiden ja poikkihallinnollisten kehitysohjelmien toteuttamista ja seuranta. Lisäksi sen tarkoituksena on havainnoida ja ennakoida kaupungin toimintaan vaikuttavia tekijöitä ja arvioida niiden vaikutuksia. Pitkäjänteisyys ja suunnitelmallisuus, tuottavuuden ja kaupungin rahoitustasapainon parantaminen, valmentautuminen tuleviin haasteisiin, uusien yhteisten ratkaisujen ja toimintatapojen kehittäminen sekä seutu- ja hyvinvointialueyhteistyön vahvistaminen ovat toiminnan keskiössä.

Tutkimustoiminta tuottaa kaupungille Espoo-tarinaan kiinnittyvää tietoa johtamisen, päätöksenteon ja palvelujen kehittämisen tueksi. Toiminnalla parannetaan palvelujen järjestämisen edellytyksiä, ennakoita toimintaympäristössä ja palvelutarpeissa tapahtuvia muutoksia sekä varmistetaan entistä tuottavampien järjestämistapojen käyttöönotto. Lisäksi mahdollistetaan tutkijoiden ja käytännön toimijoiden yhteinen pohdinta siitä, miten tutkimustietoa voidaan soveltaa ja käyttää kaupungin johtamisessa, päätöksenteossa, kehittämisessä ja palvelutuotannossa.

Kaupunkitasoisessa tutkimus- ja kehittämistoiminnassa sisällöllisesti tärkeää on elinvoiman, väestön hyvinvoinnin ja kestävä kehityksen tavoitteiden edistäminen sekä kaupunkirakenteen kehittäminen erityisesti raideliikenteen kehityskäytävien osalta. Myös kaupungin tuottamiin palveluihin, niiden rakenteisiin, laatuun ja käyttäjien tyytyväisyyteen ja toiminnan vertailtavuuteen liittyvä sekä Espoon elinvoimaan, kilpailukykyyn ja elinkeinoelämän toimintaan liittyvä tutkimus ja kehittäminen ovat keskeisiä. Lisäksi henkilöstön ja työvoiman saatavuuteen, osaamiseen ja työhyvinvointiin liittyvät tee-

mat ovat olennaisia. Menetelmällisesti kiinnitetään huomiota laajempaan dataan ja digitalisaatioon liittyvien mahdollisuuksien hyödyntämiseen sekä näihin liittyvään kyvykkyyksien kehittämiseen.

## **Yhteistyö ja kumppanuus**

Espoon kaupungin tutkimus- ja kehittämistoiminnalla on vahvat sidokset seudulliseen ja kansalliseen tutkimus- ja kehittämissyhteistyöhön. Useissa teemoissa yhteistyötä tehdään myös kansainvälisesti. Yhä useammat tutkittavat ilmiöalueet kattavat maantieteellisesti laajoja alueita ja yhteistyössä voi olla alueittaista ja teemakohtaista vaihtelua. Kumppaneita ovat esimerkiksi korkeakoulut, tutkimuslaitokset, muut kaupungit ja yhteisöt sekä hyvinvointialue. Erityisesti kehittämistoiminnassa tärkeää on myös monialainen yhteiskehittäminen yritysten kanssa. Espoo tekee yhdessä Helsingin, Vantaan ja kehyskuntien kanssa yhä vahvistuvaa yhteistyötä tietohuollon harmonisoinnissa, yhteisissä tutkimushankkeissa ja tietoaineistojen hankinnassa.

## **Kaupunkiakatemiat ja Max Planck -tutkimuskeskus**

Kaupunkiakatemiat on Espoon, Helsingin ja Vantaan kaupunkien sekä Aalto-yliopiston ja Helsingin yliopiston tutkimuspohjaisen kaupunkikehittämisen yhteistyöalusta, jossa edistetään kaupunkitutkimuksen ja kaupunkikehittämisen välistä vuorovaikutusta sekä tuetaan monitieteistä yhteistyötä. Kaupunkiakatemiatoiminta keskittyy osaltaan ratkomaan tutkimuksellisin keinoin kaupunkien suuria haasteita ja on kaupunkitutkimusyhteistyön foorumi sekä yhteiskunnallisen vaikuttavuuden kanava. Se tukee kestävien ja elinvoimaisten kaupunkien kehittämistä sekä pääkaupunkiseudun ja sen yliopistojen vetovoimaisuutta. Kaupunkiakatemian toiminta koostuu tutkimustoiminnan edistämisestä, tapahtumista ja tilaisuuksista sekä opetusohjelmayhteistyöstä.

Yhteistyön puitteissa kaupungit rahoittavat kaupunkitutkimuksen tutkijatohtoreita (post doc) ja määrittelevät yhdessä tutkimuksen aihepiirejä. Osapuolten välinen rahoitussopimus on voimassa vuodesta 2018 vuoteen 2023. Koronapandemian vuoksi rahoituksen käyttöaikaa on jatkettu vuoteen 2025. Akatemia järjestää myös erilaisia tilaisuuksia ja tapahtumia, jotka edistävät tutkimustulosten välittymistä päättäjille ja muille tiedontarvitsijoille. Kaupunkiakatemian strategiseen johtoryhmään kuuluvat Espoon ja Vantaan kaupunginjohtajat, Helsingin pormestari sekä Helsingin yliopiston ja Aalto yliopiston rehtorit.

Max Planck – University of Helsinki Centre for Inequalities in Population Health -tutkimuskeskus on strateginen panostus kansainväliseen huippututkimukseen ja nostaa entisestään Helsingin yliopiston ja pääkaupunkiseudun näkyvyyttä tieteellisen huippututkimuksen kotina. Espoon, Helsingin ja Vantaan kaupungit rahoittavat osaltaan tutkimuskeskusta vuosina 2023–2028. Kaupunkiyhteistyö tuo väestöntutkimukseen alueellisen näkökulman ja lisää keskuksen yhteiskunnallista vaikuttavuutta. Keskus tarjoaa alueelliseen päätöksentekoon työkaluja, joiden avulla voidaan paremmin ohjata terveyserojen kaventamiseen tähtääviä toimenpiteitä ja kaupunkien hyvinvointirakenteiden kestävyyttä. Tutkimuskeskus aloittaa toimintansa Helsingin yliopiston valtiotieteellisessä tiedekunnassa väestötieteen yksikössä 1.7.2023.

## **Koulutusyhteistyö ja sopimuspohjainen T&K-yhteistyö Aalto-yliopiston, ammattikorkeakoulujen, ministeriöiden ja muiden toimijoiden kanssa**

Kaupunki vahvistaa ja kehittää verkostoyhteistyötä kumppaneina toimivien oppilaitosten ja muiden toimijoiden kanssa. Oppilaitokset ovat mukana hakemassa ratkaisuja kaupungin isoihin haasteisiin omassa koulutus- ja T&K&I toiminnassaan sekä yhteiskunnallisen vaikuttavuuden tehtävässään. Koulutusyhteistyön tavoitteena on kehittää yhdessä tekemisen myönteistä ilmapiiriä ja eri tahojen kohtaamisia. Tarkoitus on myös vahvistaa yhteistyötä muun muassa opiskelijoiden harjoittelun ja harjoitustöiden tekemisessä sekä vahvistaa koulutusorganisaatioiden ja kaupungin henkilöstön työ-

elämäosaamista. Oppilaitosten lisäksi yhteistyötä rakennetaan myös tutkimuslaitosten, ministeriöiden sekä muiden paikallisten, seudullisten ja kansallisten toimijoiden kanssa.

Espoon kaupungin ja Aalto-yliopiston strategisen kumppanuuden tarkoituksena on luoda innostavaa, kokeilevaa ja yritteliästä kulttuuria Espooseen sekä edistää molempien toimijoiden strategioiden toteutumista. Sopimuksella syvennetään vakiintunutta ja hyviä tuloksia tuottanutta yhteistyötä. Yhteistyötä ohjaa yliopiston ja kaupunkien ylin johto, mutta korkeakoulut ja kaupungin toimialat toteuttavat suuren osan hankkeista suoraan keskenään. Keskeisiä opetus-, tutkimus-, kehitys- ja innovaatioyhteistyön alueita ovat kaupunkiympäristö, palvelut, yhteisöt, yliopisto, kansalliset ja kansainväliset yhteistyöverkostot sekä datan hyödyntäminen. Kaupunki rahoittaa osaltaan myös kaupunkitaloustieteen professuuria, joka sijoittuu Aalto-yliopistoon.

Espoon kaupungilla on strateginen kumppanuussopimus VTT:n kanssa. Yhteistyö tuottaa konkreettisia ratkaisuja Espoon hiilineutraaliustavoitteisiin, innovaatioympäristöön ja kilpailukykyyn. Sopimuksella syvennetään jo vakiintunutta ja hyviä tuloksia tuottanutta yhteistyötä. Yhteistyö vahvistaa Espoota innovaatioympäristönä, jossa palveluja kehitetään asukas- ja asiakaslähtöisesti.

### **Hyvinvointi, elinvoima ja palvelut**

Hyvinvointialueen perustaminen vaikuttaa kaupungin hyvinvointityöhön ja hyvinvoinnin seurannan tietopohjaan. Tähän liittyen vuosina 2022–23 toteutetaan VM:ön digikannustinrahoituksella hanke Länsi-Uudenmaan hyvinvointitieto: asukkaiden hyvinvoinnin edistämistehtävässä tarvittavan tietopohjan ja sen ylläpidossa tarvittavien kyvykkyyksien tunnistaminen, arviointi ja kehittäminen. Vuonna 2023 valmistellaan myös seuraavaa hyvinvointiin liittyvää tiedonkeruuta. Ulkomailla syntyneiden hyvinvointitutkimus TerveMoniSuomi toteutetaan syksystä 2022 alkaen ja tiedonkeruu jatkuu kevääseen 2023. Tutkimus selvittää Suomessa asuvan ulkomaalaisväestön hyvinvointia, terveyttä sekä kokemuksia sosiaali- ja terveyspalveluista. Lisäksi tietoa kerätään työllisyydestä ja työn löytämiseen liittyvistä mahdollisista esteistä sekä mahdollisista syrjäintäkokemuksista.

Espoo osallistuu Suomen Akatemian myöntämän rahoituksen puitteissa kehittäjäkumppanina Aalto-yliopiston, Helsingin yliopiston ja Tampereen yliopiston Trust-M hankkeeseen, jossa tutkitaan maahanmuuttajien luottamusta kotoutumista tukevia digitaalisia palveluita kohtaan ja kehitetään ko. palveluja. Teemaan liittyen tehdään myös konsortioyhteistyönä tutkimusta maahanmuuttajien osaamiskeskuksen ja korkeakoulutettujen maahanmuuttajien osaamiskeskuksen toiminnasta ja vaikutavuudesta. Lisäksi vuonna 2023 toteutetaan Kuntapalvelujen laatu -tutkimus, joka tuottaa tietoa Espoo-tarinan tavoitteiden ja palveluiden toimivuuden ja laadun arviointiin ja seurantaan. Espoo yritysten toimintaympäristönä -puhelinhaastattelututkimus toteutetaan espoolaisiin ja naapurikaupunkien yrityksiin kohdentuvana. Sen tuloksia käytetään kehitettäessä elinvoimaa, elinkeino- ja yritystoiminnan edellytyksiä ja seurattaessa yrittäjyysmyönteisyyden parantumista Espoossa.

### **Tutkimus- ja kehittämistoiminnan resursointi**

Kaupungilla on huomattava määrä sellaista tutkimus- ja kehittämistoimintaa, joka on merkittävää palvelutuotannon ja -toiminnan kehittämisen kannalta. Kaiken kaikkiaan Espoon kaupunki käyttää erilaiseen tutkimus- ja kehittämistoimintaan vuosittain omaa työtään arvion mukaan noin 200 henkilötyövuotta, joista tutkimustoiminnan osuus on noin 15 henkilötyövuotta, mikä tarkoittaa noin 13 milj. euron henkilötyöpanosta/vuosi. Suuri osa kehitystyöstä tapahtuu parantamalla omia ja työyhteisön työ- ja toimintatapoja sekä verkostomaisena yhteistyönä ulkopuolisten tahojen kanssa. Kaupungilla on lisäksi käytössä tilapäistä ja määräaikaista työvoimaa (esimerkiksi opiskelijat, harjoittelijat, tuki-työllistetyt).

# TALOUSARVIO JA TALOUSSUUNNITELMA

## TALOUSSUUNNITELMAN PERUSTEET

Valtuusto hyväksyi 25.10.2021 Espoo-tarinan, joka on Espoon strategia vuosille 2021–2025. Strategiaperusta sisältää vision, arvot ja toimintaperiaatteet sekä valtuustokauden tavoitteet. Espoo-tarina on kaupungin toimintaa ja kehittämistä ohjaava strategia, jota toteutetaan vuosittain asetettavilla tulostavoitteilla, toimialatasoisilla tarinoilla ja tulosityksikkötasoisilla tavoitteilla sekä poikkihallinnollisilla kehitysohjelmilla. Espoo-tarina ohjaa kehityksen ja taloussuunnitelman valmistelua sekä talousarvioon liittyvien tulostavoitteiden laadintaa. Tulostavoitteet hyväksytään vuosittain talousarvion hyväksymisen yhteydessä.

Valtuustokauden 2021–2025 tavoitteena on, että Espoo on taloudellisesti kestävä ja verotukseltaan kilpailukykyinen. Valtuustokauden aikana toimeenpannaan TakE-ohjelma. Kaupungin resurssien käytön optimoimiseksi arvioidaan kaupunkikonserniin kuuluvat toiminnot. Kaupungin investointikyky ja -tarpeet arvioidaan ja on varauduttava sote-uudistuksen seurauksena investointikaton laskemiseen. Espoon kunnallisveroa ei nosteta sote-uudistuksen yhteydessä.

TakE-ohjelman tavoitetasot ja toimenpiteet päivitettiin sote- ja pelastustoimen uudistuksen vaikutusten osalta kesällä 2022 siten, että ohjelma parantaa Espoon kykyä sopeutua uudistuksen aiheuttamiin taloudellisiin muutoksiin. Samassa yhteydessä arvioitiin TakE-ohjelman kipukohdat. Ohjelman tavoitteet kaupungin talouden tasapainottamisesta ja velkaantumisen kääntämisestä laskuun pidettiin ennallaan. Valtuusto päätti 13.6.2022 päivitetystä TakE-ohjelmasta.

Talousarvio 2023 ja -suunnitelma vuosille 2024–2025 on laadittu toteuttaen Espoo-tarinaa sekä päivitetyn Taloudellisesti kestävä Espoo -ohjelman tavoitetasoja, linjauksia ja toimenpiteitä.

Vuoden 2023 talousarvio ja taloussuunnitelma vuosille 2024–2025 on laadittu sote- ja pelastustoimen uudistusta koskevan lainsäädännön sekä uuden rahoitusmallin mukaisesti. TE-palvelujen siirtoa valtiolta kunnille ei ole huomioitu lakivalmistelun keskeneräisyydestä johtuen. Taloussuunnitelmavuosien vero- ja valtionosuustuotot ovat alustavia arvioita perustuen valtiovarainministeriön 9/2022 siirtolaskelmaan sekä 9/2022 painelaskelmiin. Siirtolaskelmat tullaan päivittämään tilinpäätöksen 2022 valmistumisen jälkeen kesällä 2023.

## TALOUDELLISET LÄHTÖKOHDAT

### Vuosi 2022

Vuoden 2022 talousarvio laadittiin Taloudellisesti kestävä Espoo – tuottavuus ja sopeutusohjelman tavoitetasojen ja toimenpiteiden mukaisesti. Vuoden 2022 talousarvion mukainen vuosikate oli 201 milj. euroa ja tulos 8 milj. euroa. Investointeja oli talousarviovuodelle nettona 310 milj. euroa, josta arvioitiin rahoitettavan tulorahoituksella 65 prosenttia.

Syyskuun lopun tilanteessa talouden arvioidaan toteutuvan alkuperäistä talousarviota parempana. Talousarviota laadittaessa ennusteet talouskasvusta, työllisyydestä, ansiotasosta sekä verotulojen kehityksestä olivat varsin heikkoja. Työllisyys on kohentunut ja yritysten tulosenusteet ovat parantuneet. Kuntien verotulot ovat kasvaneet huomattavasti talousarvion laadintahetkellä oletettua enemmän.

Espoon toimintakatteen alijäämän arvioidaan toteutuvan noin 6 milj. euroa talousarviota heikompana. Hyvinvoinnin ja terveyden toimialan toimintakatteen arvioidaan toteutuvan noin 20 milj. euroa talousarviota heikompana, mutta muiden toimialojen osalta ennustetaan katteen alitusta mm. saaduista valtionavustuksista ja hankerahoituksesta johtuen.

Verorahoitusta (verot ja valtionosuudet yhteensä) arvioidaan kertyvän 1 982 milj. euroa vuonna 2022, noin 122 milj. euroa enemmän kuin talousarviossa. Työllisyyden paraneminen ja palkkatkaisut ovat parantaneet palkkatulojen kehitystä kevään ennusteista. Valtiovarainministeriö on nostanut yhteisöveron tilitysennustetta miljardilla eurolla vuonna 2022. Kiinteistöveron tilitykset paranevat, kun suurempi osa verotuksesta valmistuu kuluvana vuonna.

Espoon rahastojen tuotot ovat vuoden 2022 osalta miinuksella. Ukrainan sodan vaikutus länsimarkkinoihin on ollut kokonaisuudessaan maltillinen ja näkynyt lähinnä raaka-aineiden hintojen nousuna. Kohonnut laaja-alainen inflaatio ja korkojen nousu on maltillistanut osakkeiden korkeita kasvuodotuksia. Markkinoilla voidaan nähdä merkittäviäkin korjausliikkeitä. Espoo rahastojen tuotot olivat syyskuun loppuun vaihdelleet -11,0 prosentin ja -0,9 prosentin välillä.

Vuoden 2022 vuosikatteen arvioidaan toteutuvan 313 milj. euron tasolla, 112 milj. euroa talousarviota parempana ja tuloksen 184 milj. euron tasolla. Tulokseen sisältyy 74 milj. euroa Koy Espoon sairaalan myyntituottoja. Investointien kokonaismääräksi arvioidaan noin 284 milj. euroa. Vuonna 2022 ei nosteta talousarviolainoja ja lisäksi vaihtuvakorkoisia lainoja on maksettu pois etuajassa hyvästä kassatilanteesta ja Espoon Sairaalan myynnistä johtuen.

### **Taloussuunnitelma 2023–2025**

Kaupunginjohtajan talousarvioesitys noudattaa valtuuston 24.10.2022 hyväksymää kehystä pienin tarkennuksin. Kaupunginjohtajan esitykseen on lisätty 3 milj. euroa Tapiolan urheilupuiston taseyksikön investointeihin vuodelle 2023 julkisen urheiluinfran toteuttamisedellytysten luomiseen, edistämiseen ja hankintaan. Lisäksi Elinvoimainen Espoo ohjelman vuoden 2022 käyttämätön 100 000 euron määräraha on lisätty vuodelle 2023, Espoon houkuttelevuusohjelman toteuttamiseen on varattu 200 000 euroa ja lisäksi Enter Espoon avustusta on kasvatettu 200 000 euroa. Lisäksi on tarkennettu Venäjän hyökkäyssodan vaikutuksiin yhteensä 1 milj. euron varaus ja Sarastia järjestelmän jatkokehittämiseen sekä JoTo järjestelmän käyttöönnoton tukemiseen 1 milj. euron varaus.

Toimialojen talousarviot ovat Taloudellisesti kestävä Espoo – tuottavuus ja sopeutusohjelman tavoitetasojen mukaiset. Toimintamenojen perusuran mukainen kasvu päivitettiin väestönkasvuennusteella ja uusimmalla peruspalvelujen hintaindeksillä (3.8 prosenttia). Lisäksi kehyksiin sisällytettiin lukuisia erityiseriä ja sote- uudistukseen liittyviä muutuskustannuksia. Nämä nostivat toimintamenojen kasvua. Päivitetyt TakE ohjelman tuottavuustoimenpiteet ja -tavoitteet on jaettu vuosille 2021–2025. Tuottavuustoimenpiteiden euromääräiset tavoitteet on vähennetty toimialan peruskasvu-urasta vuosilta 2021–2025.

Osana Taloudellisesti kestävä Espoo -ohjelman toteuttamista jatketaan palvelujen tuottavuuden ja vaikuttavuuden kehittämistä käyttäen Patu 2.0 projektissa valmistunutta uutta, asiakasnäkökulmasta tehtyä palvelutuotevalikoimaa. Johtamisen ja talouden tietojärjestelmäkokonaisuuden käyttöönnoton myötä vanhat palvelutuotteet poistuvat ja uudet palvelutuotteet otetaan käyttöön. Näiden osalta aikasarja alkaa vuodesta 2022.



## Verorahoitus

### Sote- ja pelastustoimen uudistuksen vaikutus verorahoitukseen

Vuonna 2023 kuntien rahoitukseen tehdään Suomen historian suurin muutos hyvinvointialueiden käynnistymisen yhteydessä. Uudistuksen rahoitusmallissa koko maan siirtyvien sotepalvelujen ja pelastustoimen nettokustannukset täytyy tulla katetuksi kunnilta siirrettävillä tuloilla. Nettokustannuksia kattamaan siirretään VM 9/2022 siirtolaskelman mukaan kuntien valtionosuudesta 70 prosenttia, veroperustemuutosten korvauksista 70 prosenttia, kolmannes kuntien yhteisöveron jako-osuudesta eli 11,25 prosenttiyksikköä ja kaikkien kuntien kunnallisverontuotosta 12,64 veroprosenttiyksikköä.

Yksittäisen kunnan osalta siirrettävien tulojen ja menojen suhteet vaihtelevat merkittävästi. Valtio korvaa 60 prosenttia siirtyvien tulojen ja menojen erotuksesta valtionosuusjärjestelmään lisättävällä pysyvällä muutosrajoittimella. Lisäksi muutoksen vaikutusta kuntien talouden tasapainoon rajataan maksimissaan +/- 60 euroon/asukas vuoden 2027 loppuun mennessä valtionosuusjärjestelmään lisättävällä siirtymätasauksella.

Valtiovarainministeriön 9/2022 siirtolaskelmien perusteella Espoosta siirtyisi hyvinvointialueen rahoitukseen 144 milj. euroa tuloja enemmän kuin menoja. Tästä valtio korvaa pysyvällä muutosrajoittimella 60 prosenttia, noin 85 milj. euroa. Muutosrajoitin tulee staattiseksi osaksi uutta valtionosuusjärjestelmää, eikä sitä koroteta väestönkasvu tai indeksiperusteisesti. Lisäksi Espoon talouden tasapainon muutosta rajataan siirtymätasauksella, joka on vuonna 2023 102 eur / asukas. Siirtymätasaus pienenee vuosittain ja on vuodesta 2027 alkaen 32 eur/asukas.

Siirtolaskelmat 9/2022 perustuvat kuntien sote- ja pelastustoimen nettomenojen tilinpäätöstietoihin 2021 sekä 2022 talousarviotiedon keskiarvoon. Lopullinen siirtolaskelma tehdään kesällä 2023 tilinpäätöksen 2022 valmistuttua. Mikäli kaikkien kuntien sote- ja pelastustoimen menot kasvavat nopeammin kuin kunnilta siirrettävät tulot, erotus katetaan leikkaamalla peruspalvelujen valtionosuutta kaikilta kunnilta eur/ asukas periaatteella. Mikäli yksittäisen kunnan sote- ja pelastustoimen menot kasvavat talousarviossa arvioitua enemmän, kunnan muutosta rajaavia elementtejä pienennetään ja päinvastoin. Korjaukset tehdään vuosien 2024–2025 valtionosuuteen. Siten talousarvion valtionosuusarviot taloussuunnitelmavuosille tulevat muuttumaan vielä kesällä 2023.

### Verorahoitus

Talousarvion kunnallis- ja yhteisöveron kehitysarviot perustuvat valtiovarainministeriön syksyn taloudellisen katsauksen oletuksiin. Talousarvion verotuloarvioissa on huomioitu uusi rahoitusmalli, valtuuston 24.10.2022 päättämät kiinteistöveroprosentit sekä Suomen kuntaliiton ylläpitämässä veroennustekehikossa esitetyt arviot verotulojen kehityksestä.

Vuonna 2023 verotuloja arvioidaan tilitettävän yhteensä 865 milj. euroa, joka on -51 prosenttia vähemmän kuin vuonna 2022.

Espoon uusi tuloveroprosentti on 5,36, jolla arvioidaan kertyvän kunnallisverontuottoa 580 milj. euroa, -60 prosenttia vähemmän kuin vuonna 2022. Vuoden 2023 kertymään sisältyy vielä verotuloja vuoden 2022 korkeammalla veroprosentilla. Kunnallisveron tuotto laskee vielä -13,8 prosentilla 500 milj. euroon vuonna 2024, kun vuoden 2022 veroprosentin vaikutukset poistuvat. Vuoden 2025 kasvuksi arvioidaan 4 prosenttia.

Kuntaryhmän uusi yhteisöveron jako-osuus on 23,9 prosenttia yhteisöveron tuotosta. Jako-osuus sisältää 1,5 prosenttiyksikön korotuksen kompensoimaan valtion päätöstä varhaiskasvatusmaksun alentamisesta. Yhteisöveroa arvioidaan tilitettävän yhteensä 145 milj. euroa, noin -15 prosenttia vähemmän kuin 2022. Tilitys sisältää vielä vuoden 2022 korkeamman veroprosentin tilityksiä.



Vuonna 2024 kertymän arvioidaan laskevan noin – 7 prosentilla 135 milj. euroon, kun vuoden 2022 verovaikutukset poistuvat.

Kiinteistöveroarvio perustuu valtuuston 24.10.2022 päättämiin kiinteistöveroprosentteihin ja verohallinnon tilastoihin sekä rakentamisennusteisiin. Kiinteistöveroa arvioidaan kertyvän 140 milj. euroa, -1,4 prosenttia vähemmän kuin 2022. Kiinteistöverotilitykset ovat aiempina vuosina sisältäneet paljon edellisen verovuoden tilityksiä, vuonna 2022 verottaja on korjannut prosessia ja kiinteistöverotilitykset sisältävät pääasiassa kyseessä olevan vuoden verot.

Kunnan peruspalvelujen valtionosuuteen on valtion talousarviossa noin 2,7 mrd. euroa ja veroperustemuutoksiin 0,9 mrd. euroa vuonna 2022. Valtionosuudet laskevat vuodesta 2022 5,2 mrd. eurolla ja veroperustemuutostenkorvaukset -1,8 mrd. eurolla sote- ja pelastustoimen palvelujen järjestämistä vastuun siirtyessä hyvinvointialueille.

Talousarvion valtionosuusarviot perustuvat valtiovarainministeriön 19.9.2022 julkaisemassa siirto- ja painelaskelmassa esitettyihin kuntakohtaisiin arvioihin. Laskelman mukaan Espoon peruspalvelujen valtionosuus vuodelle 2023 on 207,8 milj. euroa ja veromenetysten kompensaatiot 30,7 milj. euroa, muutosrajoitin 85,2 milj. euroa ja siirtymätasaus 30,4 milj. euroa, yhteensä 356,8 milj. euroa. VM painelaskelman mukaan valtionosuudet yhteensä ovat vuonna 2024 358,3 milj. euroa ja vuonna 2025 365 milj. euroa.

Verorahoitus (verot ja valtionosuudet) yhteensä pienenee vuonna 2023 -36 prosenttia vuoden 2022 tasoon nähden, vuonna 2024 muutos on – 7 prosenttia ja vuonna 2025 noin 3 prosenttia. Vuosien 2024–2025 valtionosuudet tarkentuvat vuoden 2022 tilinpäätösten ja valtion siirtolaskelmien valmistuttua.

## Tuloslaskelma

Vuoden 2023 talousarvion tuloslaskelman toimintatulot ja menot sekä verotulot eivät ole vertailukelpoisia vuoden 2022 talousarvioon tai ennusteeseen nähden sote- ja pelastustoimen uudistuksesta johtuen.

Toimintatuotot laskevat vuoden 2022 talousarviosta -20 prosenttia, vertailukelpoisesti muutos on noin 6,9 prosenttia. Toimintamenot laskevat vuoden 2022 talousarviosta -38 prosenttia, vertailukelpoisesti kasvu on noin 9,8 prosenttia. Kasvussa on huomioitu palvelutarpeen kasvu, yleinen kustannuskehitys sisältäen palkkaratkaisun, eläkemaksujen nousu, lainsäädännön muutokset, toimitilakustannusten kasvu ja varaukset palkkaohjelmaan sekä yleiseen varautumiseen. Taloudellisesti kestävä Espoo – ohjelman mukaisten, vuodelle 2023 kohdistettujen tuottavuustoimenpiteiden vaikutukset.

Palvelujen järjestämisen nettokustannukset, eli toimintakatteen alijäämä pienenee vuoden 2022 - 1,7 miljardista eurosta -894 miljoonaan euroon. Toimintakatteen alijäämän kasvu on vertailukelpoisesti noin 8,8 prosenttia.

Verorahoitus (verot ja valtionosuudet) yhteensä pienenee vuonna 2023 noin -36 prosenttia vuoden 2022 ennusteeseen nähden, vuonna 2024 muutos on -7 prosenttia ja vuonna 2025 noin 3 prosenttia.

Rahoitustuotot koostuvat rahastojen tuotoista ja osinkotuotoista, rahoitustuottoja on arvioitu vuodelle 2023 20,8 milj. euroa, sote- ja pelastustoimen uudistuksen yhteydessä HUS peruspääoman korkotuotto poistuu.

Korkotason nousu vaikuttaa hitaasti Espoossa, koska nykyisestä lainakannasta 87 prosenttia on kiinteäkorkoista. Talousarvion korkokustannukset on laskettu olettaen, että korkotaso on noin 3,5 prosenttia. Vuonna 2023 korkokustannuksiksi oletetaan 10,6 milj. euroa ja taloussuunnitelmakauden lopussa 945 milj. euron tasolle nousevasta lainakannasta 15 milj. euroa.

Vuonna 2023 vuosikatetta arvioidaan kertyvän 349 milj. euroa, vuonna 2024 vuoden 2022 verotulovaikutukset poistuttua vuosikate laskee 238 milj. euroon ja vuonna 2025 230 milj. euroa.

Talousarviovuoden 2023 tulos on noin 154 milj. euroa ylijäämäinen, vuonna 2024 noin 38 milj. euroa ja vuonna 2024 noin 32 milj. euroa. Vuosien 2024–2025 luvut ovat alustavia arvioita.

Talousarvion toteutumisesta raportoidaan kaupungin johtoryhmälle ja kaupunginhallitukselle kuukausittain ja valtuustolle osavuosisikatsausten rytmissä.

## Investoinnit

Vuoteen 2031 ulottuvassa ohjelmassa investointien kokonaismäärä on yhteensä 2,1 mrd. euroa, keskimäärin 230 milj. euroa vuodessa. Ohjelmasta on poistettu Sote- ja pelastustoimen investoinnit sekä osakkeista ja osuuksista vuonna 2022 myydyin Espoon Sairaalan rahoitusvastikkeiden osuus. Kokonaismäärään lukeutuvat myös vuokra- ja leasing sekä projektiyhtiömallilla hankittavat pitkäaikaiset toimitilat. Taloudellisesti kestävä Espoo -ohjelman linjauksen mukaisesti kaupungin investointitasoa on laskettu hankkeiden toteutustapaa, laajuutta ja kustannuksia tarkastamalla. Ohjelmaan sisältyviä toimenpiteitä ovat mm. toimitilainvestointien laajuuden m<sup>2</sup>/oppilas tai m<sup>2</sup>/henkilö vähentäminen, tyyppikoulujen ja -päiväkotien toteutuksen jatkaminen sekä standardoitu rakentaminen ja kalustaminen. Lisäksi infra-investointien laajuutta ja laatua pienennetään 10 prosenttia sekä uusien ja merkittävien alueiden avaamisen ajoitusta ja priorisointia tehdään siten, että kaupungin kokonaistaloudellisuus kaupunkirakenteen ja palveluverkon toteuttamisen kannalta parane.

Investointiohjelma on valmisteltu siten, että kaupungin investoinnit ovat noin 1,84 mrd. euroa ja vuokra-, leasing- ja projektiyhtiökohteita ajoittuu kaudelle 2023–2031 yhteensä 210 milj. euroa. Vuonna 2023 kaupungin bruttoinvestoinnit ovat 316 milj. euroa ja nettoinvestoinnit 311 milj. euroa.

Kaupungin investointiohjelma on edelleen vahvasti etupainotteinen ja investointitaso korkea vuosina 2023-2024. Tämän jälkeen investointitasoa lasketaan suunnitelman mukaisesti. Panostukset Koulut kuntoon -ohjelman toteuttamiseen ja loppuun saattamiseen mittavalla toimitilainvestointiohjelmalla, kaupunkirakenteen kehittymiseen länsimetron kehityskäytävällä sekä Raide-Jokerin valmistuminen ja Kaupunkiradan rakentamisen aloitus painottuvat ohjelmakauden alkupuolelle ja pitävät investoinnit yli 300 milj. euron tasolla vielä seuraavan 2 vuoden ajan. Taloudellisesti kestävä Espoo -ohjelman tavoitteiden mukaisesti investointitasoa lasketaan, joka näkyy investointitason laskuna siten, että vuonna 2031 investointien määrä on noin 160 milj. euroa.

Toimitilarakentamisen keskeisenä tavoitteena on saada koulut kuntoon ja varmistaa, että kouluilla ja päiväkodeilla on terveet ja toimivat tilat, ja sisäilmakohteiden ja hätäväistöjen lukumäärä on nolla. Kaupunki ja sen omistamat kiinteistöyhtiöt toteuttavat palvelutilojen investointeja vuoteen 2031 mennessä yhteensä noin 400 milj. eurolla. Lisäksi kaupunki hankkii koulu- ja päiväkotitilaa sekä muita palvelutiloja vuokra-, leasing- ja projektiyhtiömallilla.

Kaupungin infrastruktuurin kehittämiseen investoidaan vuonna 2023 yhteensä 100 milj. euroa ja kaikkiaan noin 613 milj. euroa seuraavan 9 vuoden aikana. Investoinnit sisältävät Raide-Jokerin, Kaupunkiradan, Metron kehityskäytävän osittain maankäyttösopimuksilla rahoitettavan rakentamisen, aluekeskusten kehittämistä sekä kaupunkirakenteen kehittymiseen liittyvät liikenneväylähankkeet.

Koko Espoo-konserni investoi vuonna 2023 noin 497 milj. eurolla ja kauden 2023–2032 aikana yhteensä noin 3,8 mrd. eurolla, keskimäärin 375 milj. euroa vuodessa. Konsernin nettoinvestoinnit vuonna 2023 ovat 492 milj. euroa. Länsimetron II-vaiheen valmistuminen sekä Sote- ja pelastustoimen uudistus laskee konsernin investointitasoa aiemmista vuosista. Konserniyhteisöjen investoinneista merkittävimmät kohdistuvat tytäryhtiöiden kautta toteutettaviin koulu- ja palvelutilainvestointeihin, Espoon Asunnot Oy:n hankkeisiin sekä HSY-kuntayhtymän investointeihin. Lisäksi uusien ja kehittyvien alueiden pysäköintilaitoksiin liityntäpysäköintipaikkoineen investoidaan kaupungin pysäköintiyhtiöiden kautta. Useissa pysäköintiratkaisuissa kaupunki toimii yhtiöiden perustajana, raken-  
nuttajana ja alkuvaiheen rahoittajana, mutta luopuu omistuksista alueiden rakentuessa ja myy val-  
taosan pysäköintipaikoista alueen kiinteistöille.

## Rahoituslaskelma

Kaupungin nettoinvestoinnit ovat talousarviovuonna noin 311 milj. euroa ja investointien tulorahoitusprosentti 112. Vuosina 2023–2025 peruspalvelujen ja maanhankinnan investointirahaston arvioitua lisätuottoa on talousarviossa varattu käytettäväksi rahoitukseen 15 milj. euroa vuodessa. Mikäli tulorahoitus riittää investointien rahoitukseen, rahaston tuottoa ei käytetä.

Korkeasta investointitasosta johtuen toiminnan ja investointien rahavirta on kokonaisuudessaan 65 milj. euroa negatiivinen koko taloussuunnitelmakaudella. Vuoden 2023 rahavirta on positiivinen korkeampien verotulojen myötä mutta kääntyy negatiiviseksi vuonna 2024. Investoinneista pystytään rahoittamaan tulorahoituksella kauden lopulla 89 prosenttia.

Kaupunki antolainaa vuonna 2023 44 milj. euroa omistamilleen Espoon koulu- ja päiväkotikiinteistöt Koy:lle sekä muille kiinteistöyhtiöille, joiden taseisiin toteutetaan koulujen tai muiden palvelutilojen peruskorjaus- tai uudisrakennushankkeita. Jatkovuosina yhtiöiden lainan lyhennykset kääntävät antolainauksen rahavirran positiiviseksi. Kaupunkikonsernille on kokonaistaloudellisesti edullisempaa nostaa lainaa kaupungille ja antolainata edelleen tytäryhtiöille.

Kaupungin lainakanta laskee 2 milj. euroa vuonna 2023 mutta kasvaa vielä taloussuunnitelmakaudella yhteensä 75 milj. eurolla. Toimintamenot kasvavat palvelutarpeen lisääntyessä ja kustannustason noustessa, Koulut kuntoon- ohjelman toteuttaminen jatkuu ja kaupungin kestävä kasvu vaatii investointeja infrastruktuuriin. Kaupungin kasvua tukevia investointeja on tehtävä etupainoisesti suhteessa siihen, kuinka maanmyynti- ja sopimuskorvaustuotot sekä verotulot kertyvät. Länsimetro ja sen jatke Kivenlahteen, Raidejokeri sekä kaupunkiradan rakentaminen Leppävaarasta Kauklah-  
teen mahdollistavat kaupunkirakenteen tiivistymisen ratojen varteen ja luovat uusia mahdollisuuksia  
niin yritysten, palvelujen kuin asuntojen sijoittumiseen.

Etupainoinen rakentaminen on lisännyt kaupungin taloudellista riskiä ja kasvattanut konsernin oikaistun lainakannan (pl. Espoon Asunnot, HSY ja Länsimetro Oy:n lainoista Helsingin osuus) 2,96 mrd. euron tasolle vuonna 2022. Vuonna 2023 konsernin oikaistu lainamäärä laskee Sote- ja pelastustoimen uudistuksen vaikutuksesta 2,75 mrd. euroon ja kääntyy vuoden 2024 jälkeen laskuun investointitason laskiessa. Lainamäärän kääntäminen laskuun edellyttää Taloudellisesti kestävä Espoo -ohjelman mukaista kehitystä siten, että nettomenojen kasvua saadaan hillittyä ja investointiohjelmaa toteutetaan ohjelman tavoitteiden mukaisesti. Koko konsernin lainakanta nousee 4,3 mrd. tasolle, jonka jälkeen kääntyy hitaaseen laskuun.

## Henkilöstö

Espoo-tarinan mukaisesti kaupungin johtaminen perustuu myönteiseen, ihmisiin luottavaan ihmis-  
käsitykseen. Työyhteisöt tunnetaan arvostavasta vuorovaikutuksesta sekä hyvinvoivan henkilöstön  
osaamisesta ja sitoutumisesta. Kannustavalla, laadukkaalla ja vastuullisella johtamisella sekä edis-

tämällä kaupungin työntekijöiden ammatillista kehittymistä ylläpidetään edellytyksiä toiminnan asukas- ja asiakaslähtöisyydelle ja samalla varmistetaan, että arki sujuu. Espoo tunnetaan hyvänä työnantajana. Se edesauttaa kaupunkia myös osaavan henkilöstön saatavuudessa.

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue aloittaa toimintansa 1.1.2023. Hyvinvointialueelle siirtyy noin 5 000 Espoon kaupungin nykyistä työntekijää. Hyvinvoinnin ja terveyden toimialan ja Länsi-Uudenmaan pelastuslaitoksen henkilöstö siirtyy kokonaisuudessaan, minkä lisäksi henkilöstöä siirtyy jonkin verran myös kasvun ja oppimisen toimialalta, kaupunkiympäristön toimialalta sekä konsernihallinnosta. Muutoksen jälkeen kaupungin palveluksessa on vuoden 2023 alussa noin 10 400 työntekijää, joista yli kolme neljäsosaa työskentelee kasvun ja oppimisen toimialalla.

Espoon väestönkasvu jatkuu ja tämä asettaa paineita kaupungin palvelujen järjestämiselle. Espoon väestönkasvusta merkittävä osuus muodostuu vieraskielisen väestön määrän kasvusta. Kaupungin palveluista erityisesti varhaiskasvatukseen ja opetukseen tarvitaan yhä enemmän henkilöstöä asiakasmäärän lisääntyessä. Riittävän henkilöstömäärän palkkaamisessa näille aloille on kuitenkin suuria haasteita, koska osaavaa työvoimaa ei ole työmarkkinoilla tarvetta vastaavasti. Tämän johdosta on syksyllä 2022 kaupungissa käynnistetty Työvoiman saatavuus -ohjelma ajalle 2022-2025. Ohjelman mukaisilla toimenpiteillä pyritään parantamaan työvoiman saatavuutta kaupungin tarjoamiin tehtäviin niin lyhyellä kuin pitkällä, vuoteen 2030 ulottuvalla aikajänteellä.

Samalla jatketaan Taloudellisesti kestävä Espoo -ohjelman tavoitteiden toteuttamista. Tämä merkitsee muun muassa sitä, että uutta henkilöstöä palkataan pääsääntöisesti vain kuntalaisille tarjottaviin peruspalveluihin.

Henkilöstön hyvinvoinnista on tärkeää huolehtia muutosten ja henkilöstön saatavuushaasteiden keskellä. Tärkeänä kehittämisen osa-alueena tulevana vuosina onkin organisaation muutostilanteiden tuki sekä henkilöstökoulutusohjelma, jossa painopisteinä ovat muun muassa digitaaliset taidot sekä erilaisten työtapojen hallinta.

Henkilöstökokemusta johtamisesta, työn sujuvuudesta ja työhyvinvoinnista sekä työnantajan suosittelemisesta seurataan Kunta 10 -tutkimuksella, jonka vuoden 2022 syksyllä kerätyt tulokset ovat käytettävissä vuoden 2023 toimintaa suunniteltaessa. Vuoden kuluessa henkilöstön työhyvinvointia seurataan lisäksi kaupungin omalla henkilöstökokemuksen mittaustyökalulla, työfiilismittarilla.

Kaupungin esihenkilöille tarjotaan säännöllistä valmennusta ja konsultointia johtamistyöhön. Kaupungin osaamista edistetään myös Aalto-yliopiston vetämällä Executive MBA-koulutuksella. Lisäksi tarjotaan valmennuksia ja työkaluja suorituksen, osaamisen ja työkyvyn seurantaan ja kehittämiseen arjen työssä.

## Sukupuolitietoinen budjetointi 2023

### Elinvoiman tulosalue, kirjastopalvelut

Espoon kaupunginkirjasto toteutti asiantuntijakumppaninsa Ekvalitan kanssa selvityksen 2021-2022 sukupuolten tasa-arvon toteutumisesta kirjastopalveluissa.

Vuonna 2023 toteutetaan koko Espoon kaupunginkirjaston henkilökunnalle tasa-arvokoulutus, johon integroidaan myös turvallisen tilan periaatteiden jalkauttaminen. Koulutuksen yhteydessä kerätään henkilökunnan näkemyksiä siitä, miten sukupuolinäkökulma huomioidaan työssä. Koulutus on osa sukupuolitietoista budjetointia, johon liittyviä toimenpiteitä otetaan huomioon talousarvon ja käyttösuunnitelman valmistelussa tulevana vuosina.

## **Kasvun ja oppimisen toimiala (KOTO), Espoon aineistopankin ja lukiokoulutuksen kuva-aineiston nykytilan kartoitus**

Uusi Espoo.fi -verkkosivusto ja Espoon uusi graafinen ilme on edellyttänyt lukiokoulutuksen kuva-aineiston perusteellista läpikäymistä. Lukiokoulutuksessa uusitaan erilaisia oppaita ja esitteitä vuosittain. Tämän työn myötä on havahduttu lukiokoulutuksen kuvapankin yksipuolisuuteen sukupuoli-neutraaliuden, tasa-arvon ja yhdenvertaisuuden näkökulmasta. Viestinnässä käytetyllä kuvastolla vahvistetaan tarinaa kaupungista ja kaupunkilaisista. Lukiokuvastolla on suuri merkitys siinä, minkälaista mielikuvaa rakennamme ja vahvistamme lukio-opiskelijoista. Kuvastolla voidaan joko edistää tai rajoittaa vieraskielisten opiskelijoiden sekä tyttöjen ja poikien hakeutumista lukio- opintoihin esimerkiksi.

## **Kasvun ja oppimisen toimiala, Suomenkielinen toisen asteen koulutus ja nuorisopalvelut**

Syksyllä 2021 aloitettiin hankkeen 1-vaihe, jolla tuotettiin lukiokoulutuksen aineistopankkiin uutta sukupuolineutraaliutta, tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistävää kuvamateriaalia. Kehityshankkeen pilotti tehtiin yhteistyössä Leppävaaran lukion kanssa.

Vuonna 2022 lukiokoulutuksen ajankohtais- ja markkinointiviestinnässä kiinnitettiin aiempaa enemmän huomiota kuvien ja videoiden monipuolisuuteen. Konkreettisina toimenpiteinä kehitimme muun muassa kutsutekstiä, jolla opiskelijoita pyydetään malleiksi. Kuvauksissa puolestaan luotiin kuvaus-tilanteita, joissa erilaiset nuoret esiintyvät tasa-arvoisesti ja yhdenvertaisesti. Lopputuotoksina kuvauskäytäntöjen pienet muutokset näkyvät aiempaa monipuolisempaa kuvamateriaalina nuorista ja lukio-opiskelusta.

Vuonna 2023 aiomme jatkaa kuvauksia siten, että kuvamaailma loisi kaikenlaisille nuorille mielikuvan siitä, että lukiokoulutuksesta jokainen voi löytää oman paikkansa ja opinpolkunsä. Hankkeen 2-vaiheessa vuonna 2023 tullaan lukiokoulutuksen kirjallista viestintää ja oppimateriaaleja tarkastelemaan sukupuolineutraaliuden, tasa-arvon ja yhdenvertaisuuden näkökulmasta. Edellä esitetty on edellyttänyt resurssien uudelleen kohdentamista.

## **Osallistuva budjetointi**

Espoo-tarinassa asukkaiden aktiivinen osallistuminen palveluiden kehittämiseen on kirjattu yhdeksi arvoksi ja toimintaperiaatteeksi. Tapahtumien yhteisöllinen Espoo -kehitysohjelma edistää yhteisöllisyyttä, paikallisten aktiviteettien lisääntymistä eri puolilla Espoota sekä lisää ja monipuolistaa osallistavaa asukas- ja kumppanuustoimintaa, Toimialat ja tulosyksiköt kehittävät oman toimintansa asiakasosallisuutta osana linjaorganisaationsa toimintaa. Tavoitteena on, että toimialat ottavat käyttöön osallistuvan budjetoinnin menetelmiä osoittamalla osan toimintaansa varatuista määrärahoista asukkaiden päätettäväksi.

## TULOSLASKELMA

Yhdistetty tuloslaskelma sisältäen peruskaupungin, liikelaitokset ja taseyksiköt.  
Toimintatuotoissa ja -menoissa mukana kaupungin sisäiset erät. Toimintakate ja siitä alaspäin ulkoisia, tilinpäätöksen mukaisia eriä.

| Tuloslaskelma (1000 €)           |   | TP 2021           | ENN 9/2022*       | TA 2023         | 2024            | 2025            |
|----------------------------------|---|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Varsinainen toiminta</b>      |   |                   |                   |                 |                 |                 |
| Toimintatulot                    | + | 911 498           | 884 822           | 708 203         | 714 943         | 728 073         |
| Valmistus omaan käyttöön         | + | 12 325            | 13 722            | 13 012          | 12 887          | 12 887          |
| Toimintamenot                    | - | -2 473 997        | -2 585 122        | -1 614 747      | -1 644 594      | -1 695 975      |
| <b>Toimintakate</b>              | = | <b>-1 550 174</b> | <b>-1 686 578</b> | <b>-893 532</b> | <b>-916 764</b> | <b>-955 015</b> |
| Verotulot                        | + | 1 711 154         | 1 817 000         | 865 000         | 777 000         | 804 000         |
| Valtionosuudet                   | + | 58 836            | 68 242            | 210 498         | 215 929         | 225 899         |
| Veroperustemuutosten kompensatio | + | 80 169            | 95 981            | 30 721          | 31 762          | 33 228          |
| Muutosrajoitin                   | + |                   |                   | 85 195          | 85 195          | 85 195          |
| Siirtymätasaus                   | + |                   |                   | 30 355          | 25 421          | 20 675          |
| <b>Käyttökate</b>                | = | <b>299 985</b>    | <b>294 645</b>    | <b>328 237</b>  | <b>218 543</b>  | <b>213 982</b>  |
| <b>Rahoitustulot ja -menot</b>   |   | <b>82 450</b>     | <b>17 953</b>     | <b>20 848</b>   | <b>19 361</b>   | <b>16 175</b>   |
| Korkotulot                       | + | 15 270            | 15 471            | 15 641          | 16 664          | 15 953          |
| Muut rahoitustulot               | + | 79 534            | 20 850            | 20 819          | 20 788          | 20 712          |
| Korkomenot                       | - | -9 149            | -8 375            | -10 612         | -13 091         | -15 490         |
| Muut rahoitusmenot               | - | -3 205            | -9 993            | -5 000          | -5 000          | -5 000          |
| <b>Vuosikate</b>                 | = | <b>382 435</b>    | <b>312 598</b>    | <b>349 085</b>  | <b>237 905</b>  | <b>230 157</b>  |
| Suunnitelmapoistot               | - | -188 200          | -195 030          | -195 087        | -199 219        | -197 450        |
| Arvon alentumiset                | - | -1 965            | -3 454            | 0               | 0               | 0               |
| Satunnaiset tulot / menot        | + | 0                 | 73 955            | 0               | 0               | 0               |
| <b>Tilikauden tulos</b>          | = | <b>192 270</b>    | <b>188 069</b>    | <b>153 998</b>  | <b>38 686</b>   | <b>32 706</b>   |
| Poistoeron lisäys (-)            | - | -232              | -15 000           | -15 000         | -15 000         | -15 000         |
| Poistoeron vähennys (+)          | + | 0                 | 5 015             | 5 015           | 5 015           | 5 015           |
| Rahastojen/varausten lisäys      | - | 0                 | 0                 | 0               | 0               | 0               |
| Rahastojen/varausten vähennys    | + | 14 995            | 15 000            | 15 000          | 15 000          | 15 000          |
| <b>Tilikauden yli/alijäämä</b>   | = | <b>207 033</b>    | <b>193 084</b>    | <b>159 013</b>  | <b>43 701</b>   | <b>37 721</b>   |

\* ENN = ennuste vuoden lopun tilanteesta

| Tunnuslukuja                  | TP 2021 | ENN 9/2022* | TA 2023 | 2024    | 2025    |
|-------------------------------|---------|-------------|---------|---------|---------|
| Toimintatulot/-menot %        | 36,8    | 34,2        | 43,9    | 43,5    | 42,9    |
| Vuosikate poistoista %        | 203,2   | 160,3       | 178,9   | 119,4   | 116,6   |
| Vuosikate euroa/asukas 31.12. | 1 287   | 1 033       | 1 138   | 764     | 728     |
| Asukkaat 31.12.               | 297 132 | 302 700     | 306 700 | 311 400 | 316 200 |
| kasvu                         | 4 336   | 5 568       | 4 000   | 4 700   | 4 800   |
| kasvu -%                      | 1,5 %   | 1,9 %       | 1,3 %   | 1,5 %   | 1,5 %   |

## RAHOITUSLASKELMA

Yhdistetty rahoituslaskelma sisältäen peruskaupungin, liikelaitokset ja taseyksiköt.

| Rahoituslaskelma (1000 €)                         |            | TP 2021         | ENN 9/2022*     | TA 2023         | 2024            | 2025            |
|---------------------------------------------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Varsinainen toiminta ja investoinnit</b>       |            |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>Tulorahoitus</b>                               |            |                 |                 |                 |                 |                 |
| Vuosikate                                         | +          | 382 435         | 312 598         | 349 085         | 237 905         | 230 157         |
| Tulorahoituksen korjauserät                       | +/-        | -58 506         | -41 400         | -79 979         | -80 908         | -82 632         |
| <b>Yhteensä</b>                                   | <b>=</b>   | <b>323 929</b>  | <b>271 198</b>  | <b>269 106</b>  | <b>156 997</b>  | <b>147 524</b>  |
| <b>Investoinnit</b>                               |            |                 |                 |                 |                 |                 |
| Investointimenot                                  | -          | -318 201        | -283 698        | -315 512        | -306 117        | -262 280        |
| Rahoitusosuudet investointeihin                   | +          | 33 798          | 2 787           | 4 340           | 4 340           | 3 500           |
| Pysyvien vastaavien luovutustulot                 | +          | 63 771          | 42 700          | 61 300          | 62 260          | 64 060          |
| Rahastojen käyttö investointeihin                 | +          | 15 000          | 15 000          | 15 000          | 15 000          | 15 000          |
| <b>Investoinnit netto</b>                         | <b>=</b>   | <b>-205 632</b> | <b>-223 211</b> | <b>-234 872</b> | <b>-224 516</b> | <b>-179 720</b> |
| <b>Varsinainen toiminta ja investoinnit netto</b> |            | <b>118 297</b>  | <b>47 987</b>   | <b>34 234</b>   | <b>-67 519</b>  | <b>-32 195</b>  |
| <b>Rahoitustoiminta</b>                           |            |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>Antolainauksen muutokset</b>                   |            |                 |                 |                 |                 |                 |
| Antolainasaamisten lisäys                         | -          | -37 000         | -35 250         | -43 750         | -4 400          | 0               |
| Antolainasaamisten vähennys                       | +          | 5 104           | 7 322           | 10 514          | 14 879          | 15 856          |
| <b>Antolainojen nettomuutos</b>                   | <b>=</b>   | <b>-31 896</b>  | <b>-27 928</b>  | <b>-33 236</b>  | <b>10 479</b>   | <b>15 856</b>   |
| <b>Lainakannan muutokset</b>                      |            |                 |                 |                 |                 |                 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                    | +          | 0               | 0               | 51 000          | 111 500         | 81 000          |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                  | -          | -71 791         | -149 177        | -52 962         | -52 073         | -62 599         |
| <b>TA-lainojen nettomuutos</b>                    | <b>=</b>   | <b>-71 791</b>  | <b>-149 177</b> | <b>-1 962</b>   | <b>59 427</b>   | <b>18 401</b>   |
| <b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>              |            | <b>-14 417</b>  | <b>-3 301</b>   | <b>1 259</b>    | <b>-1 983</b>   | <b>-1 882</b>   |
| <b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>                   | <b>+/-</b> | <b>193</b>      | <b>-132 419</b> | <b>295</b>      | <b>404</b>      | <b>180</b>      |
| <b>Tunnuslukuja</b>                               |            |                 |                 |                 |                 |                 |
| Investointien tulorahoitus %                      |            | 134,5           | 111,3           | 112,2           | 78,8            | 88,9            |
| Lainakanta 31.12                                  |            | 1 038 678       | 889 501         | 887 539         | 946 966         | 965 367         |
| Lainat euroa/asukas 31.12                         |            | 3 496           | 2 939           | 2 894           | 3 041           | 3 053           |



Talousarvio 2023 (1000 €)

|                                      | Peruskaupunki     | Tilapalvelut   | LUP      | Liikelaitokset<br>yhteensä | Suurpelto    | Tapiola       | Urheilupuisto | Rahastot      | Taseyksiköt<br>yhteensä | Espoon<br>kaupunki YHT. | Sisäiset<br>erät | Espoon kaupunki<br>ilman sis.eriä |
|--------------------------------------|-------------------|----------------|----------|----------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|-------------------------|-------------------------|------------------|-----------------------------------|
| <b>Toimintatulot</b>                 | 374 265           | 287 930        | 0        | 287 930                    | 7 510        | 38 000        | 65            | 433           | 46 008                  | 708 203                 | -345 076         | 363 127                           |
| <b>Valmistus omaan käyttöön</b>      | 12 912            | 100            | 0        | 100                        | 0            | 0             | 0             | 0             | 0                       | 13 012                  |                  | 13 012                            |
| <b>Toimintamenot</b>                 | -1 427 542        | -184 180       | 0        | -184 180                   | -402         | -1 794        | -268          | -560          | -3 024                  | -1 614 747              | 345 076          | -1 269 671                        |
| <b>Toimintakate</b>                  | <b>-1 040 365</b> | <b>103 850</b> | <b>0</b> | <b>103 850</b>             | <b>7 108</b> | <b>36 206</b> | <b>-203</b>   | <b>-127</b>   | <b>42 984</b>           | <b>-893 532</b>         | <b>0</b>         | <b>-893 532</b>                   |
| <b>Verotulot</b>                     | 865 000           |                |          |                            |              |               |               |               |                         | 865 000                 |                  | 865 000                           |
| <b>Valtionosuudet</b>                | 210 498           |                |          |                            |              |               |               |               |                         | 210 498                 |                  | 210 498                           |
| <b>Veroperustemuutosten kompens.</b> | 30 721            |                |          |                            |              |               |               |               |                         | 30 721                  |                  | 30 721                            |
| <b>Muutosrajoitin</b>                | 85 195            |                |          |                            |              |               |               |               |                         | 85 195                  |                  | 85 195                            |
| <b>Siirtymätasaus</b>                | 30 355            |                |          |                            |              |               |               |               |                         | 30 355                  |                  | 30 355                            |
| <b>Rahoitustulot ja -menot</b>       |                   |                |          |                            |              |               |               |               |                         |                         |                  |                                   |
| Korkotulot                           | 15 921            | 0              | 0        | 0                          | 0            | 0             | 0             | 260           | 260                     | 16 181                  | -540             | 15 641                            |
| Muut rahoitustulot                   | 29 058            | 0              | 0        | 0                          | 0            | 0             | 0             | 20 179        | 20 179                  | 49 237                  | -28 418          | 20 819                            |
| Peruspääoman korko                   | 0                 | -28 418        | 0        | -28 418                    | 0            | 0             | 0             | 0             | 0                       | -28 418                 | 28 418           | 0                                 |
| Kunnalle maksetut korkomenot         | 0                 | -190           | 0        | -190                       | 0            | -350          | 0             | 0             | -350                    | -540                    | 540              | 0                                 |
| Korkomenot                           | -10 612           | 0              | 0        | 0                          | 0            | 0             | 0             | 0             | 0                       | -10 612                 | 0                | -10 612                           |
| Muut rahoitusmenot                   | -1 000            | 0              | 0        | 0                          | 0            | 0             | 0             | -4 000        | -4 000                  | -5 000                  | 0                | -5 000                            |
| <b>Vuosikate</b>                     | <b>214 771</b>    | <b>75 242</b>  | <b>0</b> | <b>75 242</b>              | <b>7 108</b> | <b>35 856</b> | <b>-203</b>   | <b>16 312</b> | <b>59 073</b>           | <b>349 085</b>          | <b>0</b>         | <b>349 085</b>                    |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b>   | -106 070          | -56 347        | 0        | -56 347                    | -6 004       | -26 666       | 0             | 0             | -32 670                 | -195 087                |                  | -195 087                          |
| <b>Satunnaiset menot ja tulot</b>    | 0                 | 0              | 0        | 0                          | 0            | 0             | 0             | 0             | 0                       | 0                       |                  | 0                                 |
| <b>Tilikauden tulos</b>              | <b>108 701</b>    | <b>18 895</b>  | <b>0</b> | <b>18 895</b>              | <b>1 103</b> | <b>9 190</b>  | <b>-203</b>   | <b>16 312</b> | <b>26 402</b>           | <b>153 998</b>          | <b>0</b>         | <b>153 998</b>                    |
| <b>Poistoeron lisäys (-)</b>         | -15 000           | 0              | 0        | 0                          | 0            | 0             | 0             | 0             | 0                       | -15 000                 |                  | -15 000                           |
| <b>Poistoeron vähennys (+)</b>       | 0                 | 5 015          | 0        | 5 015                      | 0            | 0             | 0             | 0             | 0                       | 5 015                   |                  | 5 015                             |
| <b>Rahastojen/varausten lisäys</b>   | 0                 | 0              | 0        | 0                          | 0            | 0             | 0             | 0             | 0                       | 0                       |                  | 0                                 |
| <b>Rahastojen/varausten vähennys</b> | 15 000            | 0              | 0        | 0                          | 0            | 0             | 0             | 0             | 0                       | 15 000                  |                  | 15 000                            |
| <b>Tilikauden ylijäämä/alijäämä</b>  | <b>108 701</b>    | <b>23 910</b>  | <b>0</b> | <b>23 910</b>              | <b>1 103</b> | <b>9 190</b>  | <b>-203</b>   | <b>16 312</b> | <b>26 402</b>           | <b>159 013</b>          | <b>0</b>         | <b>159 013</b>                    |



Talousarvio 2023 (1000 €)

|                                       | Peruskaupunki   | Tilapalvelut    | LUP      | Liikelaithokset<br>yhteensä | Suurpelto     | Tapiola        | Urheilupuisto | Rahastot       | Taseyksiköt<br>yhteensä | Espoon<br>kaupunki YHT. | Sisäiset<br>erät | Espoon kaupunki<br>ilman sis.erää |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|----------|-----------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|-------------------------|-------------------------|------------------|-----------------------------------|
| <b>Vuosikate</b>                      | 214 771         | 75 242          | 0        | 75 242                      | 7 108         | 35 856         | -203          | 16 312         | 59 073                  | 349 085                 | 0                | 349 085                           |
| <b>Satunnaiset erät</b>               | 0               | 0               | 0        | 0                           | 0             | 0              | 0             | 0              | 0                       | 0                       |                  | 0                                 |
| <b>Tulorahoituksen korjauserät</b>    | -34 900         | -2 200          | 0        | -2 200                      | -2 700        | -20 000        | 0             | 0              | -22 700                 | -59 800                 | -20 179          | -79 979                           |
| <b>Tulorahoitus</b>                   | <b>179 871</b>  | <b>73 042</b>   | <b>0</b> | <b>73 042</b>               | <b>4 407</b>  | <b>15 856</b>  | <b>-203</b>   | <b>16 312</b>  | <b>36 372</b>           | <b>289 285</b>          | <b>-20 179</b>   | <b>269 106</b>                    |
| Investointimenot                      | -159 287        | -129 455        | 0        | -129 455                    | -4 100        | -18 370        | -4 300        | 0              | -26 770                 | -315 512                | 0                | -315 512                          |
| Rahoitusosuudet investointeihin       | 4 340           | 0               | 0        | 0                           | 0             | 0              | 0             | 0              | 0                       | 4 340                   |                  | 4 340                             |
| Pysyvien vastaavien luovutustulot     | 36 400          | 2 200           | 0        | 2 200                       | 2 700         | 20 000         | 0             | 0              | 22 700                  | 61 300                  | 0                | 61 300                            |
| Rahastojen käyttö investointeihin     | 15 000          | 0               | 0        | 0                           | 0             | 0              | 0             | 0              | 0                       | 15 000                  | 0                | 15 000                            |
| <b>Nettoinvestoinnit</b>              | <b>-103 547</b> | <b>-127 255</b> | <b>0</b> | <b>-127 255</b>             | <b>-1 400</b> | <b>1 630</b>   | <b>-4 300</b> | <b>0</b>       | <b>-4 070</b>           | <b>-234 872</b>         | <b>0</b>         | <b>-234 872</b>                   |
| <b>Nettokassavirta</b>                | <b>76 324</b>   | <b>-54 213</b>  | <b>0</b> | <b>-54 213</b>              | <b>3 007</b>  | <b>17 486</b>  | <b>-4 503</b> | <b>16 312</b>  | <b>32 302</b>           | <b>54 413</b>           | <b>-20 179</b>   | <b>34 234</b>                     |
| <b>Antolainasaamisten lisäykset</b>   | -43 750         | 0               | 0        | 0                           | 0             | 0              | 0             | 0              | 0                       | -43 750                 | 0                | -43 750                           |
| <b>Antolainasaamisten vähennykset</b> | 10 414          | 0               | 0        | 0                           | 0             | 0              | 0             | 100            | 100                     | 10 514                  | 0                | 10 514                            |
| <b>Antolainauksen muutokset</b>       | <b>-33 336</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b> | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>100</b>     | <b>100</b>              | <b>-33 236</b>          | <b>0</b>         | <b>-33 236</b>                    |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys        | 51 000          | 0               | 0        | 0                           | 0             | 0              | 0             |                | 0                       | 51 000                  | 0                | 51 000                            |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys      | -52 962         | 0               | 0        | 0                           | 0             | 0              | 0             |                | 0                       | -52 962                 | 0                | -52 962                           |
| Lyhytaikaisten lainojen lis. kunn     | 0               | 55 545          | 0        | 55 545                      | 0             | -23 084        | 4 503         |                | -18 581                 | 36 964                  | -36 964          | 0                                 |
| <b>Lainakannan muutokset</b>          | <b>-1 962</b>   | <b>55 545</b>   | <b>0</b> | <b>55 545</b>               | <b>0</b>      | <b>-23 084</b> | <b>4 503</b>  | <b>0</b>       | <b>-18 581</b>          | <b>35 002</b>           | <b>-36 964</b>   | <b>-1 962</b>                     |
| <b>Oman pääoman muutokset</b>         | 0               | 0               |          | 0                           | 0             | 0              | 0             | -15000         | -15000                  | -15000                  | 15000            | 0                                 |
| <b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>  | 0               | -1 332          | 0        | -1 332                      | -3 007        | 5 598          | 0             | 0              | 2 591                   | 1 259                   |                  | 1 259                             |
| <b>Rahoituksen nettokassavirta</b>    | <b>-35 298</b>  | <b>54 213</b>   | <b>0</b> | <b>54 213</b>               | <b>-3 007</b> | <b>-17 486</b> | <b>4 503</b>  | <b>-14 900</b> | <b>-30 890</b>          | <b>-11 975</b>          | <b>-21 964</b>   | <b>-33 939</b>                    |
| <b>Rahavarojen muutos</b>             | <b>41 026</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b> | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>1 412</b>   | <b>1 412</b>            | <b>42 438</b>           | <b>-42 143</b>   | <b>295</b>                        |

## Peruskaupunki

| Tuloslaskelma (1000 €)                    |     | TP 2021    | ENN 2022*  | TA 2023    | 2024       | 2025       |
|-------------------------------------------|-----|------------|------------|------------|------------|------------|
| Varsinainen toiminta                      |     |            |            |            |            |            |
| Toimintatulot                             | +   | 518 390    | 483 063    | 374 265    | 382 839    | 388 162    |
| Valmistus omaan käyttöön                  |     | 11 816     | 13 622     | 12 912     | 12 787     | 12 787     |
| Toimintamenot                             | -   | -2 237 744 | -2 332 631 | -1 427 542 | -1 460 999 | -1 503 000 |
| Toimintakate                              | =   | -1 707 538 | -1 835 946 | -1 040 365 | -1 065 373 | -1 102 051 |
| Verotulot                                 | +   | 1 711 154  | 1 817 000  | 865 000    | 777 000    | 804 000    |
| Valtionosuudet                            | +   | 58 836     | 68 242     | 210 498    | 215 929    | 225 899    |
| Veroperustemuutosten kompensaatio         | +   | 80 169     | 95 981     | 30 721     | 31 762     | 33 228     |
| Muutosrajoitin                            | +   |            |            | 85 195     | 85 195     | 85 195     |
| Siirtymätasaus                            | +   |            |            | 30 355     | 25 421     | 20 675     |
| Käyttökate                                | =   | 142 621    | 145 277    | 181 404    | 69 934     | 66 946     |
| Rahoitustulot ja -menot                   |     | 37 679     | 36 274     | 33 367     | 31 911     | 28 801     |
| Korkotulot muilta                         | +   | 14 615     | 15 617     | 15 921     | 16 944     | 16 233     |
| Korkotulot liikelaitoksilta               | +   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Muut rahoitustulot                        | +   | 4 141      | 4 478      | 640        | 640        | 640        |
| Peruspääoman korko liikelaitoksilta       | +   | 28 418     | 28 418     | 28 418     | 28 418     | 28 418     |
| Korkomenot muille                         | -   | -9 322     | -10 307    | -10 612    | -13 091    | -15 490    |
| Muut rahoitusmenot                        | -   | -173       | -1 932     | -1 000     | -1 000     | -1 000     |
| Vuosikate                                 | =   | 180 300    | 181 551    | 214 771    | 101 845    | 95 747     |
| Suunnitelmapoistot                        | -   | -99 279    | -104 353   | -106 070   | -107 976   | -107 400   |
| Tilikauden tulos                          | =   | 81 021     | 77 198     | 108 701    | -6 131     | -11 653    |
| Poistoeron muutos                         |     | -9 753     | -15 000    | -15 000    | -15 000    | -15 000    |
| Rahastojen/varausten vähennys             | +   | 15 000     | 15 000     | 15 000     | 15 000     | 15 000     |
| Tilikauden yli/alijäämä                   | =   | 86 268     | 77 198     | 108 701    | -6 131     | -11 653    |
| Rahoituslaskelma (1000 €)                 |     | TP 2021    | ENN 2022*  | TA 2023    | 2024       | 2025       |
| Tulorahoitus                              |     |            |            |            |            |            |
| Vuosikate                                 | +   | 180 300    | 181 551    | 214 771    | 101 845    | 95 747     |
| Tulorahoituksen korjauserät               | +/- | -38 830    | -27 100    | -34 900    | -35 800    | -39 500    |
| Yhteensä                                  | =   | 141 470    | 154 451    | 179 871    | 66 045     | 56 247     |
| Investoinnit                              |     |            |            |            |            |            |
| Investointimenot                          | -   | -207 470   | -157 411   | -159 287   | -166 563   | -163 633   |
| Rahoitusosuudet investointeihin           | +   | 32 093     | 2 715      | 4 340      | 4 340      | 3 500      |
| Pysyien vastaavien luovutustulot          | +   | 36 386     | 28 400     | 36 400     | 37 300     | 41 000     |
| Rahastojen käyttö investointeihin         | +   | 15 000     | 15 000     | 15 000     | 15 000     | 15 000     |
| Varsinainen tominta ja investoinnit netto |     | 17 479     | 43 155     | 76 324     | -43 878    | -47 886    |
| Rahoitustoiminta                          |     |            |            |            |            |            |
| Antolainasaamisten lisäys                 | -   | -37 000    | -35 000    | -43 750    | -4 400     | 0          |
| Antolainasaamisten vähennys               | +   | 5 104      | 6 872      | 10 414     | 14 779     | 15 756     |
| Antolainojen muutokset                    | =   | -31 896    | -28 128    | -33 336    | 10 379     | 15 756     |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys            | +   | 0          | 0          | 51 000     | 111 500    | 81 000     |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys          | -   | -71 791    | -149 177   | -52 962    | -52 073    | -62 599    |
| Lainakannan muutokset                     | =   | -71 791    | -149 177   | -1 962     | 59 427     | 18 401     |
| Muut maksuvalmiuden muutokset             | =   | -4 086     | 0          | 0          | 500        | 500        |
| Vaikutus maksuvalmiuteen                  | +/- | -90 294    | -134 150   | 41 026     | 26 428     | -13 229    |
| Peruskaupungin tunnuslukuja               |     | TP 2021    | ENN 2022*  | TA 2023    | 2024       | 2025       |
| Toimintatulot/-menot %                    |     | 23,2       | 20,7       | 26,2       | 26,2       | 25,8       |
| Vuosikate euroa/asukas 31.12.             |     | 607        | 600        | 700        | 327        | 303        |

## ESPOO-KONSERNIN TALOUS

| Espoo-konserni                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Espoon kaupunki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>KUNTAYHTYMÄT (9)</b><br><br>Espoon seudun koulutuskuntayhtymä Omnia<br>Eteva kuntayhtymä<br>Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä<br>Helsingin seudun liikenne –kuntayhtymä<br>Helsingin seudun ympäristöpalvelut –kuntayhtymä<br>Kärkällä Samkommun<br>Samkommunen för Västra Nylands folkhögskola<br>Uudenmaan liitto<br>Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymä | <b>TYTÄRYHTEISÖT (25 + 3)</b><br><br>Enter Espoo Oy<br>Espoon Asunnot Oy<br>Espoo Catering Oy<br>Espoon Elä ja Asu Oy<br>KOy Espoon Keskusten Pysäköintitalo<br>KOy Espoon keskuskeittiö<br>KOy Espoon Koulu- ja päiväkotitalat<br>KOy Espoon Kaupinkallio<br>KOy Espoon Sotekiinteistöt<br>KOy Espoon Suviniityn Pysäköinti II<br>KOy Finnoon Pysäköinti I<br>KOy Jousenpuiston Pysäköinti<br>KOy Matinkylän lukio<br>KOy Matinkylän uimahalli<br>KOy Opinmäen Kampus<br>KOy Otaniemen tiedeasunnot<br>KOy Sokinsuonkuja 4<br>KOy Soukan Puotitalo<br>KOy Tapiolan Kulttuurialue<br>KOy Tapiolan Stadion<br>KOy Tapiolan Urheilupuiston pysäköinti<br>Leppävaaran Pysäköinti Oy<br>Länsimetro Oy<br>Suurpellon Markkinointi Oy<br>Weege Oy<br><br><b>SÄÄTIÖT</b><br><br>EMMA-taidemuseosäätiö<br>Espoon kaupunginteatterisäätiö<br>Helinä Rautavaaran etnograafisen museon säätiö | <b>OSAKKUUSYHTEISÖT (21)</b><br><br>Asunto Oy Rajalax<br>KOy Espoon Asematori<br>KOy Espoon Kulttuuriparkki<br>KOy Espoon Niittykummun Metropysäköinti<br>KOy Espoon Terminaali<br>KOy Merenpauhu<br>KOy Merenselkä<br>KOy Soukan Liiketalo<br>KOy Soukan Pienteollisuustalo<br>KOy Suviniityn Pysäköinti I<br>Laurea-ammattikorkeakoulu Oy<br>Metropolia Ammatti-korkeakoulu Oy<br>Nuuksiokeskus Oy<br>Otahalli Oy<br>Papinniityn Paikotus Oy<br>Suurpellon jätehuolto Oy<br>Tapiolan Harjoitusareena Oy<br>Tapiolan Keskuspysäköinti Oy<br>Tapiolan Keskustavalvomo Oy<br>Tapiolan Teollisuustalo Oy<br>Valurinkujan Paikotus Oy |

Konserniin yhdistellään emoyhteisö Espoon kaupunki ja tytäryhteisöt, kuntayhtymät, joissa Espoon kaupunki on jäsenenä, sekä osakkuusyhteisöt. Kuntayhtymät on yhdistelty omistussuuden mukaan. Tytäryhtiöistä Espoon Asunnot Oy muodostaa alakonsernin, johon kuuluu viisi tytäryhteisöä ja 13 osakkuusyhteisöä. Myös muilla konserniyhteisöillä on omistuksia muista yhtiöistä.

## Yleistä konsernista

Kunnan toiminta on kuntalaissa määritelty siten, että kunnan toiminta käsittää kunnan ja kuntakonsernin lisäksi kunnan osallistumisen kuntien yhteistoimintaan sekä kunnan muun omistukseen, sopimukseen ja rahoittamiseen perustuvan toiminnan.

Kuntalain taloussäännösten tarkoituksena on edistää muun muassa toiminnan suunnitelmallisuutta sekä korostaa konserninäkökulmaa. Lain 110 pykälän mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen.

Konsernilla tarkoitetaan Espoon kaupunkia emoyhteisönä ja sen tytäryhteisöjä, joissa Espoon kaupungilla on yksin tai yhdessä muiden konserniin kuuluvien yhteisöjen kanssa kirjanpito-laissa tarkoitettu määräysvalta. Kuntayhtymät, joissa kaupunki on jäsenenä, yhdistellään konserniin omistusosuuden mukaan. Konsernitilinpäätökseen yhdistellään myös konserniyritysten omistusosuutta vastaava määrä osakkuusyrityksen voitosta tai tappiosta sekä oman pääoman muutoksesta.

Valtuusto määrittelee merkittävimmille konserniyhteisöille toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet Espoo-tarinan pohjalta taloussuunnitteluprosessin yhteydessä. Konserniyhteisöille asetetut tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan kaupunginhallituksen konsernijaostolle sekä osavuosi-katsausten yhteydessä myös valtuustolle. Vuonna 2023 tulostavoitteita on asetettu Espoon Asunnot Oy:lle, Espoo Catering Oy:lle, Enter Espoo Oy:lle, Länsimetro Oy:lle, Espoon kaupunginteatterille, Espoon modernin taiteen museo EMMA:lle, Espoon seudun koulutuskuntayhtymä Omnialle, Helsingin seudun liikenne -kuntayhtymälle sekä Helsingin seudun ympäristöpalvelut -kuntayhtymälle.

## Riskienhallinta Espoo-konsernissa

Sisäinen valvonta ja siihen liittyvä riskienhallinta on hyvän johtamis- ja hallintotavan edellytys Espoo-konsernissa. Kaupunkikonsernin riskienhallintaa kehitetään yhä koordinoitumaksi toiminnaksi.

Espoo-konsernin riskienhallintaa tehdään käytännön tasolla muun muassa osana taloussuunnittelu- ja seurantaprosessia. Kaupungin tytäryhteisöt ovat velvoitettuja ottamaan omassa riskienhallinnassaan huomioon kaupunginhallituksen päättämän riskienhallintapolitiikan. Tytäryhteisöjen hallitukset vastaavat yhdessä toimitusjohtajan kanssa riskienhallinnan järjestämisestä. Tytäryhteisöjen tulee kartoittaa toimintansa riskit säännöllisesti sekä raportoida merkittävistä riskeistään sekä riskienhallintansa toimivuudesta kaupungille. Kuntalaki velvoittaa kuntayhtymiä toimimaan riskienhallintansa osalta vastaavalla tavalla.

Riskienhallinnan raportointi konserniyhteisöiltä kaupungille tapahtuu pääsääntöisesti Thinking Portfolio -konsernisalkkujärjestelmän kautta. Konsernisalkkujärjestelmään kuvataan riskit, arvioidaan niiden tärkeysjärjestys sekä kirjataan keskeisimmille riskeille hallintatoimenpiteitä. Lisäksi selostetaan miten riskienhallintaa ja sisäistä valvontaa seurataan, sekä miten asiaa käsitellään yhtiön sisäisesti esimerkiksi johtoryhmissä ja hallituksessa. Järjestelmään annetaan myös arvio yhtiö sisäisen valvonnan toimivuudesta.

## Konsernirakenteen muutokset taloussuunnitelmakaudella 2023–2025

Hyvinvointialueuudistuksella tulee olemaan vaikutusta kaupungin konsernirakenteeseen. Sosi-aali- ja terveystalouksia tuottavien kuntayhtymien HUS, Eteva, Kärkulla ja Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymän palvelut siirtyvät jatkossa hyvinvointialueiden järjestettäväksi ja kuntayhtymät tullaan purkamaan.

Kiinteistö Oy Espoon Sairaala -nimisen yhtiön koko osakekanta myytiin vuonna 2022. Sairaalan osakekannan myyminen ja tilojen vuokraaminen yhtiön uudelta omistajalta liittyvät hyvinvointialueuudistuksen toimeenpanoon ja Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen perustamiseen ja ovat valtuuston hyväksymän Taloudellisesti kestävä Espoo (Take) -ohjelman mukaisia toimia.

Kaupungin tavoitteena on luopua sellaisista tiloista ja kiinteistöistä, joita ei tarvita kaupungin toiminnassa. Vuonna 2022 luovuttiin joidenkin asunto-osakeyhtiöiden osakkeista, sillä näiden yhtiöiden huoneistot olivat toimineet ryhmäperhepäiväkoteina, mutta niiden toiminta on lakkautettu eikä kaupungilla ole huoneistoille enää tarvetta.

Tulevina vuosina tullaan tarkastelemaan myös pysäköintiyhtiöitä ja tästä esimerkkinä Finnoseen päätettiin perustaa Kiinteistö Oy Finnoseen Parkki -niminen pysäköintiyhtiö yhdessä Sato-Pysäköinti Oy:n, Skanska Talonrakennus Oy:n ja Espoon Asunnot Oy:n kanssa. Pysäköintiyhtiön on tarkoitus toteuttaa Hannuksessa sijaitsevaan kortteliin pysäköintilaitos ja hallinnoida pysäköintilaitosta sen toteuttamisen jälkeen.

## Konsernin taloudellinen asema vuonna 2021

Espoo-konsernin tulot vuonna 2021 olivat 3,3 mrd. euroa ja menot 2,8 mrd. euroa. Toimintatuotot olivat 1 313 milj. euroa ja toimintakulut 2 780 milj. euroa. Toimintakate oli -1 462 milj. euroa. Toimintatuotot kattoivat 47 prosenttia toimintakuluista.

Vuosikate oli 495 milj. euroa eli 60 milj. euroa enemmän kuin vuotta aikaisemmin. Vuosikate asukasta kohden oli 1 665 euroa. Rahoitustuotot ja kulut yhteensä oli 45 milj. euroa. Poistot ja arvonalentumiset olivat yhteensä 334 milj. euroa. Tilikauden tulokseksi muodostui 161 milj. euroa, joka oli 57 milj. euroa edellisvuotta parempi. Merkittävimpiä syitä ylijäämävyyteen tulokseen olivat kaupungin saamat koronatuotot, yhteisöveron jako-osuuden korotus ja Take-ohjelman toteuttaminen.

Kaupunkikonsernin bruttoinvestoinnit olivat 560 milj. euroa. Rahoitusosuudet investointimenoihin olivat 35 milj. euroa. Konsernin nettoinvestoinnit olivat 526 milj. euroa eli 174 milj. euroa vähemmän kuin edellisvuonna. Investoinneista rahoitettiin tulo-rahoituksella 94,2 prosenttia. Konsernityhtiöistä eniten investointeja toteuttivat Espoon Asunnot Oy (103 milj. euroa), Länsimetro Oy (91 milj. euroa valtionavustusosuus vähennettynä) ja KOy Espoon Koulu- ja päiväkotitilat (20 milj. euroa). Kuntayhtymistä bruttoinvestointeja puolestaan eniten toteuttivat HSY (Espoon osuus 53 milj. euroa) ja HUS (Espoon osuus 44 milj. euroa).

Toiminnan, investointien ja rahoituksen rahavirroista muodostuva kokonaisrahavarojen muutos oli 208 milj. euroa. Kaupunkikonsernilla oli vuoden lopussa rahavaroja 1 457 milj. euroa. Taseen loppusumma vuoden lopussa oli 8 075 milj. euroa eli se kasvoi vuodessa 378 milj. euroa.

Taseen vastaavaa puolen merkittävin erä on aineelliset hyödykkeet, joka muodostuu pääasiassa rakennuksista sekä kiinteistä rakenteista ja laitteista. Aineelliset hyödykkeet olivat 5 896 milj. euroa eli ne kasvoivat 196 milj. euroa vuodessa. Suurin keskeneräinen hanke vuonna 2021 oli Länsimetron II-vaihe.

Konsernin omavaraisuusaste oli 36,6 prosenttia, eli se kasvoi 0,4 prosenttiyksikköä vuodessa. Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona on pidetty kuntataloudessa keskimäärin 70,0 prosentin omavaraisuutta.

Oma pääoma oli vuoden lopussa 2 868 milj. euroa eli 163 milj. euroa suurempi kuin vuotta aikaisemmin. Tilikauden 2021 ylijäämä oli 177 milj. euroa.

Kaupunkikonsernin lainakanta oli vuoden lopussa 4 520 milj. euroa. Lainakanta asukasta kohden oli 15 200 euroa.

## Konsernin 10 vuoden tulossennuste

Kaupungin talousarvion yhteyteen on koottu ennuste Espoo-konsernin taloudellisesta kehityksestä seuraavan 10 vuoden aikana. Ennuste perustuu kaupungin ja konserniyhtiöiden talousarvioletietoihin sekä kaupungin ja yhtiöiden pidemmän aikavälin kehitysarvioihin, joissa on muun muassa ennakoitu merkittävien investointien valmistumisen vaikutuksia talouteen.

Kaupungin tytäryhtiöt tavoittelevat muun muassa verotuksellisista syistä pääosin enintään nol-latulosta. Tytäryhtiöiden lopulliseen tulokseen vaikuttaa myös tilinpäätösjärjestelyt ja lainanhennysten rahastoinnit, joista päätetään vuosikohtaisesti tilinpäätöksen yhteydessä. Konsernin tulos muodostuu kaupungin tulosta heikommaksi johtuen konsernieliminoineista ja muun muassa poisto-oikaisista, jossa tytäryhtiöiden poistoajat oikaistaan kaupungin poistoaikojen mukaiseksi sekä tiettyjen konserniyhtiöiden sekä kuntayhtymien alijäämäisistä budjeteista.

### TULOSLASKELMA

| Milj. euroa                 | TP 2020 | TP 2021 | 2022   | 2023   | 2024   | 2025   | 2026   | 2027   | 2028   | 2029   | 2030   | 2031   | 2032   |
|-----------------------------|---------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Toimintatuotot              | 1 179   | 1 313   | 1 277  | 780    | 796    | 823    | 821    | 840    | 864    | 879    | 876    | 870    | 880    |
| Toimintakulut               | -2 601  | -2 779  | -2 897 | -1 587 | -1 631 | -1 685 | -1 717 | -1 748 | -1 777 | -1 808 | -1 839 | -1 872 | -1 905 |
|                             | 0       |         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| Toimintakate                | -1 421  | -1 462  | -1 620 | -807   | -835   | -862   | -896   | -908   | -913   | -928   | -963   | -1 001 | -1 025 |
|                             |         |         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| Verotulot                   | 1 605   | 1 711   | 1 817  | 865    | 777    | 804    | 822    | 840    | 859    | 878    | 898    | 920    | 942    |
| Valtionosuudet              | 267     | 201     | 231    | 425    | 428    | 437    | 445    | 449    | 444    | 451    | 459    | 463    | 468    |
| Rahoitustuotot ja -kulut    | -17     | 45      | -27    | -43    | -44    | -49    | -43    | -40    | -39    | -37    | -34    | -31    | -31    |
| Vuosikate                   | 435     | 495     | 401    | 440    | 326    | 330    | 328    | 341    | 351    | 364    | 359    | 350    | 354    |
|                             |         |         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| Poistot ja arvonalentumiset | -331    | -334    | -356   | -364   | -373   | -377   | -379   | -384   | -388   | -392   | -363   | -366   | -379   |
| Satunnaiset erät            | 0       | 0       | 74     | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| Tilikauden tulos            | 104     | 161     | 119    | 76     | -46    | -46    | -50    | -43    | -37    | -28    | -4     | -15    | -24    |

### TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

|                                 |         |         |         |         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|---------------------------------|---------|---------|---------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Toimintatuotot/Toimintakulut, % | 44,7 %  | 47,2 %  | 44,1 %  | 49,1 %  | 48,8 % | 48,8 % | 47,8 % | 48,0 % | 48,6 % | 48,6 % | 47,6 % | 46,5 % | 46,2 % |
| Vuosikate/Poistot, %            | 119,1 % | 148,2 % | 112,7 % | 120,9 % | 87,6 % | 87,7 % | 86,7 % | 88,7 % | 90,4 % | 92,9 % | 99,0 % | 95,8 % | 93,6 % |
| Vuosikate, euroa/asukas         | 1143    | 1665    | 1325    | 1431    | 1045   | 1043   | 1021   | 1047   | 1063   | 1089   | 1060   | 1021   | 1015   |

Ennustekauden merkittävimmät muutokset ajoittuvat vuoteen 2023, kun sote- ja pelastustoimen uudistus astuu voimaan. Tällöin uudelle hyvinvointialueelle siirtyy kuntayhtymistä HUS, Eteva, Kärkulla Samkommun sekä Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymä. Lisäksi kaupungin sote-palvelut ja Länsi-Uudenmaan pelastuslaitos siirtyvät hyvinvointialueelle. Konsernin rahoitusra-kenteessa tapahtuu myös merkittävä muutos, kun verotuloja leikataan ja valtionosuusrahoitusta lisätään. Vuoden 2023 tammikuulle ja oikaisuihin tilittyy vielä veroja korkeammalla prosentilla, joka nostaa vuoden 2023 verotulokertymää. Vastaava oikaisu tehdään seuraavana vuonna, joka pienentää verotuloja vuonna 2024.

Sote-uudistuksen myötä konsernin toimintatuotot laskevat vuonna 2023 noin 500 milj. eurolla. Ennustekauden aikana kaupungin tuottoja lisää eniten Länsimetron infrakorvausten kasvu,

jonka vaikutus nostaa tuottoja vuodesta 2023 alkaen. Espoo-konsernin tytäryhtiöiden toimintatuotot ja niiden kasvu vuosina 2023–2032 muodostuu suurimmaksi osaksi Espoon Asunnot Oy:n osuudesta. Uudiskohteita valmistuu vuosittain ja tämä vaikuttaa vuokratulojen kasvuun. HSL:n osalta kuntaosuudet sekä lipputulot kasvavat matkustajamäärien lisääntymisen seurauksena.

Espoo-konsernin toimintakulut laskevat Sote-uudistuksen myötä vuonna 2023 noin 1,3 miljardilla eurolla HUS:n ja kaupungin sote- ja pelastustoimenpalveluiden siirtyessä hyvinvointialueelle. Menot kasvavat vuosina 2024–2032 lisääntyvän palvelutarpeen seurauksena.

Konsernin vuosikatteen ennustetaan olevan 440 milj. euroa vuonna 2023. Sote-uudistuksen siirtymävaiheen ja verotulokertymän oikaisun jälkeen vuonna 2024 vuosikate on noin 326 milj. euroa. Vuodesta 2025 lähtien vuosikatteen ennustetaan pysyvän noin 330–360 milj. euron tuntumassa. Poistojen ennustetaan kasvavan vuoteen 2029 asti. Ennustekauden alkupuolella poistojen kasvu on voimakasta, mitä selittää kaupungin ja isojen kuntayhtymien voimakas etupainotteinen investointiohjelma, länsimetron toisen vaiheen valmistuminen ja liikennöinnin aloitus sekä Espoon Asuntojen investoinnit asuntotuotannon kasvattamiseksi.

Espoo-konsernin tuloksen ennustetaan olevan vuonna 2023 noin 76 milj. euroa voitollinen. Vuoden 2023 tulokseen vaikuttaa sote-uudistukseen liittyvät korkeammat verotilitykset. Vuodesta 2024 vuoteen 2029 tulos on selvästi tappiollinen verotulojen laskun ja poistojen kasvun myötä. Tulos pysyy selvästi alijäämäisenä poistojen ollessa selvästi vuosikatetta suuremmat. Ennustekauden loppupuolella tulos lähenee nollaa ollen kuitenkin alijäämäinen.

Konsernin toiminnan ja investointien rahavirta on vuonna 2023 noin -50 milj. euroa. Investointeja rahoitetaan ottamalla noin 179 milj. euroa lainaa. Lyhennysten jälkeen lainakanta kasvaa noin 9 milj. eurolla. Toiminnan ja investointien rahavirta on alijäämäinen myös vuosina 2024–2027. Investointitason laskiessa vuosina 2028–2032 toiminnan ja investointien rahavirta on ylijäämäinen. Toiminnan ja investointien rahavirran alijäämä on kuitenkin noin 0,1 mrd. euroa koko ennustekauden aikana eli vuosina 2023–2032.

## Investoinnit

Taloussuunnitelman investointiosassa ja liikelaitosten ja taseyksiköiden talousarvioissa esitetään ne investointisuunnitelmat, joista valtuusto päättää taloussuunnitelman yhteydessä. Alla olevassa tekstissä on käsitelty koko Espoo-konsernin investointiohjelmaa ja investointien rahoitusta, koska hyvin merkittävä osa toimitila- ja infrarakentamisesta toteutetaan tytäryhtiöiden ja kuntayhtymien taseisiin, vaikka niiden rahoitus pitkällä aikavälillä hoidetaan kaupungin verorahoituksella.

Konsernin investointiohjelma jatkuu mittavana, joskin länsimetron toisen vaiheen valmistumisen myötä edellisvuosia pienempänä. Koko Espoo-konserni investoi vuonna 2023 noin 497 milj. eurolla ja kauden 2023–2032 aikana yhteensä noin 3,8 mrd. eurolla, keskimäärin 375 milj. euroa vuodessa. Konsernin nettoinvestoinnit vuonna 2023 ovat 492 milj. euroa. Investointiohjelma perustuu Espoo-tarinan linjauksiin ja tavoitteisiin, jotka suuntaavat investointien painopisteitä alueiden kehittämiseen, liikenneyhteyksien parantamiseen, uusien toimitilojen rakentamiseen ja olemassa olevan rakennuskannan peruskorjaukseen.

Keskeisenä tavoitteena on Koulut kuntoon -ohjelma, jolla varmistetaan kouluille ja päiväkodeille terveelliset ja toimivat tilat. Muita merkittäviä hankekokonaisuuksia ovat Länsimetron asemaseutujen kehittäminen, Raide-Jokerin ja kaupunkiradan toteuttaminen sekä uusien päivähoitilojen rakentaminen ja nykyisten tilojen peruskorjaaminen. Espoon Asunnot Oy rakennuttaa vuosittain uusia vuokra-asuntoja valtuuston asettaman tavoitteen mukaisesti. Helsingin seudun



ympäristöpalvelut -kuntayhtymä investoi vesijohto- ja viemäriverkostoon Espoon alueella yhteistyössä kaupungin kanssa valmistellun investointiohjelman mukaisesti. Kunnallistekniikan rakentamisessa korostuu Länsimetron rakentamiseen liittyvä kaupunkirakenteen kehittäminen metrokäytävän varrella. Rakentamisen painopiste on siirtynyt metron II-vaiheen vaikutusalueelle. Panostus joukkoliikenteen ratahankkeisiin jatkuu kaupunkiradan rakentamisen alkaessa.

Toimitilainvestointeja toteutetaan palveluverkon kehittämisen tavoitteiden mukaisesti siten, että kasvavan väestön palvelutarpeeseen voidaan vastata. TaKE -ohjelman tavoitteiden mukaisesti palvelutuotannon tilankäyttöä tehostetaan, toimitilainvestointien laajuutta muun muassa m<sup>2</sup>/oppilas tai m<sup>2</sup>/henkilö vähennetään ja tilojen rakennuskustannuksia alennetaan muun muassa jatkamalla tyyppikoulujen ja -päiväkotien toteutusta sekä standardoitua rakentamista ja kalustamista hyödyntäen.

Toimitilarakentamisessa tärkeitä kohteita ovat teknisen peruskorjauksen tarpeessa olevat sekä sisäilmaongelmista kärsivät palvelutilat. Kaupunki varautuu laajalla investointiohjelmalla korjaamaan palvelutiloissa, erityisesti kouluissa ja päiväkodeissa havaitut ennakoimattomat sisäilmaongelmat.

### Suurimpia konsernin investointiohjelmaan sisältyviä rakennushankkeita ovat:

- **Länsimetron** toisen vaiheen investoinnit jatkuvat lähivuosina Kivenlahden, Kaitaan ja Finnoon liityntäpysäköintilaitosten sekä Kivenlahden läntisen sisäänkäynnin rakentamisen osalta.

Länsimetron vastikerahoitteisista käytönaikaisista investoinneista suurimpia ovat palorullaovien kehityshanke, metron kapasiteetti -hanke, WLAN-tukiasemien päivitys ja VIRVE 2.0 -hanke. Palorullaovista käynnistettiin syksyllä 2022 selvitystyö, jonka perusteella tehdään myöhemmin toteutuspäätös. Metron kapasiteetti -hanke on suunnittelu- ja hyväksyntävaiheessa, ja sen on tarkoitus edetä hankintoihin vuoden 2023 aikana ja toteutukseen vuonna 2024.

- **Espoon Asunnot Oy:n** Investoinnit kohdistuvat pääosin asuntotuotantoon. Uudiskohteiden rakennusaika on keskimäärin 20 kuukautta, jolloin asuntotuotannon kasvattaminen heijastuu useampaan tilikauteen. Vuonna 2023 asuntotuotanto laskee alle 400 asuntoon. Kiinteistökanan ikääntyessä peruskorjausten määrää pyritään vuosittain kasvattamaan nykyisestä tasosta. Investointien ennustetaan kasvavan vuosina 2025–2026.

- **HSY:** Blominmäen jätevedenpuhdistamon valmistuminen pudottaa vesihuollon investointien tason lähemmäksi pitkän aikavälin normaalia. Toisaalta viime vuosina jäsenkuntien investoinnit infrastruktuuriin ovat olleet suuret ja tämä on nostanut myös HSY:n vesihuollon investointeja näiltä osin (kaupunkilähtöiset investoinnit). Jäsenkuntien investoinnit näyttävät säilyvän korkealla tasolla myös suunnitelmakaudella. Erityisesti jos jäsenkuntien suuret raidehankkeet lähtevät liikkeelle ennakoidulla tavalla, pitävät nämä liitännäishankkeineen vesihuollon investoinnit 10 vuoden investointiohjelmalla korkeammalla tasolla.

- **Elinkaarimallilla peruskorjattavat koulut.** Elinkaarikoulujen neljännessä erässä toteutetaan Kirstin, Viherlaakson, Tuomarilan ja Laajalahden koulujen peruskorjaus- ja laajennusurakat vuosina 2019-2023. Neljännen erän viimeinen hanke, Laajalahden koulu, valmistuu vuonna 2023.

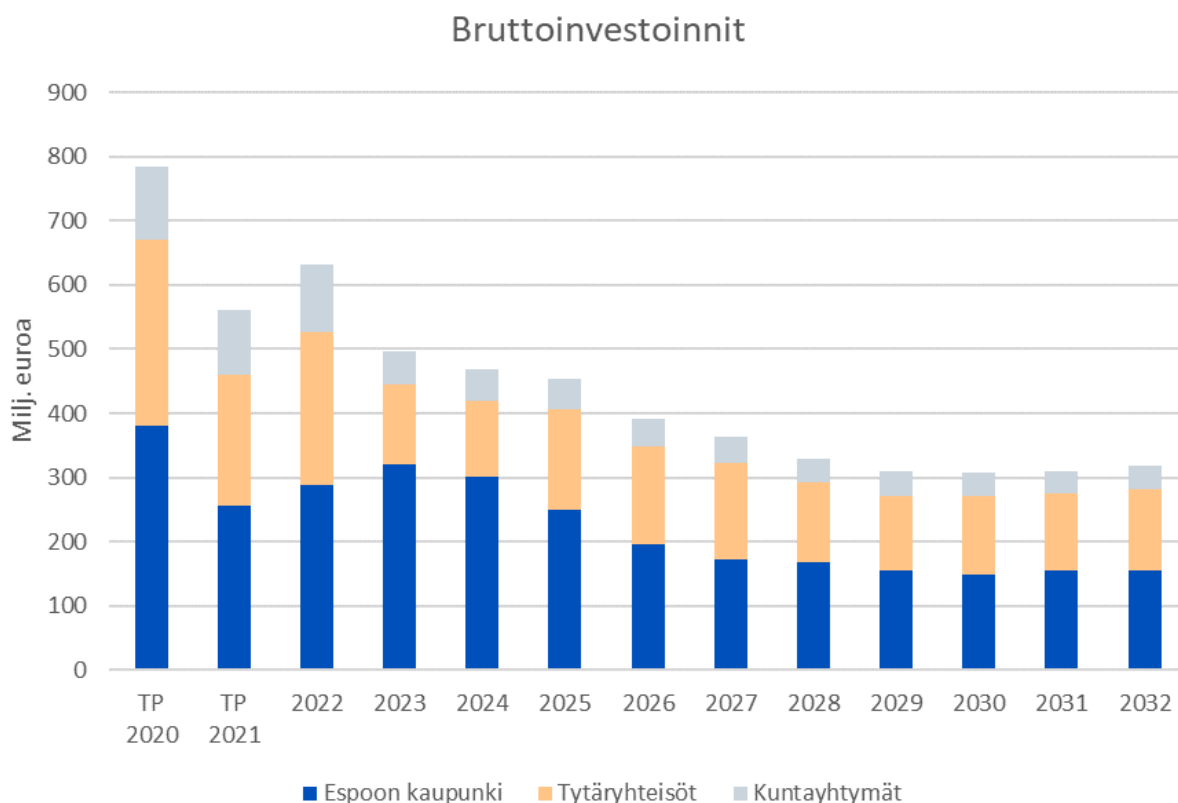
- **Vuokra-, leasing- ja projektiyhtiömalleilla** hankittavat palvelutilat. Kaupunki hankkii useita toimitiloja pitkäaikaisilla vuokra- tai palvelusopimuksilla. Projektiyhtiömallilla toteutetaan 5 uuden koulun ja 3 päiväkodin rakentaminen. Tilat valmistuvat portaittain vuosina 2022-2024.



• **Liikenneväyliä ja katuja** rakennetaan laaditun investointiohjelman mukaisesti. Suunnitelma-kaudelle ajoitettuja rakennushankkeita ovat muun muassa Turun- ja Vihdintie. Metron II-vaiheen asemaseutujen ympärille rakennetaan metron liityntäliikenteen ja kaupunkirakenteen kehittämisen edellyttämää kunnallistekniikkaa. Kasvavalla Kurttilan alueella kehitetään alueen infraa. Tapiolan urheilupuiston infrarakentaminen alkaa vuonna 2023.

• **Raide-Jokeri** on valmistumassa ja tuo uuden raideyhteyden Espooseen ja kytkee toisiinsa Länsimetron sekä ranta- ja kehäradat mahdollistaen sujuvan raideyhteyden muun muassa lentoasemalle. Hankkeen kustannusarvio on yhteensä 386 milj. euroa, josta Espoon kaupungin osuus on 118 milj. euroa (MAKU 11/2018). Valtionapu tuo hankkeelle 27 milj. euroa tuloja.

• **Kaupunkirata** on Espoon, Kauniaisten ja Väyläviraston yhteinen hanke, jossa rakennetaan uusi raidepari Leppävaarasta Kauklahteen. Tavoitteena on lisätä lähiliikenteenvälityskykyä, lisätä kapasiteettia sekä parantaa junaliikenteen täsmällisyyttä ja toimintaedellytyksiä rakentamalla lähiliikenteelle kokonaan omat raiteet. Ratahankkeen yhteydessä toteutetaan Espoon kaupungin omia erillishankkeita, kuten Rantaradanbaana kevyelle liikenteelle sekä uusia yli- ja alikulkuja radan yhteyteen. Hankkeen kokonaiskustannusarvio on 275 milj. euroa (vuoden 2019 kustannustaso, MAKU 130), joka jakautuu 50 prosenttia valtiolle, 40 prosenttia Espoolle ja 10 prosenttia Kauniaisille. Hankkeen rakentamiselle tullaan hakemaan EU tukea.



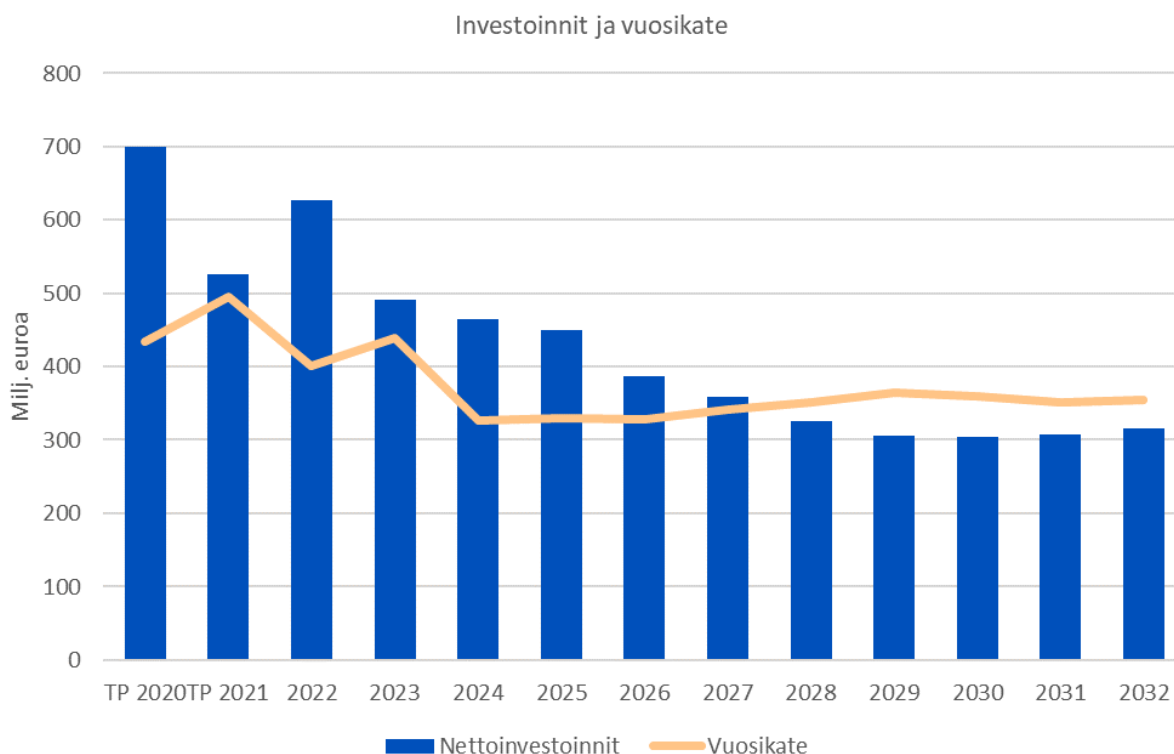
Espoo-konsernin investointiohjelma on etupainotteinen. Konsernin kokonaisinvestoinnit ovat 497 milj. euroa vuonna 2023 ja 469 milj. euroa vuonna 2024. Vuosina 2025–2032 kokonaisinvestoinnit ovat 450 milj. euron ja 310 milj. euron välillä. Kaupungin investointiohjelma on samansuuntainen. Vuosina 2023–2024 kaupungin vuosittaiset investoinnit ovat noin 300 milj. euroa ja vuonna 2025 noin 250 milj. euroa. Vuosina 2026–2032 kaupungin investoinnit ovat alle 200 miljoonaa vuodessa. Espoon tytäryhtiöissä investointitarve laskee huomattavasti vuodesta 2023 alkaen kun länsimetron toinen vaihe on valmistunut. Sote uudistuksen jälkeen vuodesta

2023 lähtien kuntayhtymien investoinnit laskevat noin 50 milj. eurolla HUS:n poistumisen myötä. Espoon osuus kuntayhtymien investoinneista on vuonna 2023 noin 52 milj. euroa.

## Investointien rahoitus

Konsernitarkastelun lisäksi suunnitelmakauden investointien rahoitusta on tarkasteltu kaupungin sekä niiden tytäryhtiöiden osalta, joiden investoinnit rahoitetaan pääosin lainarahoituksella ja ovat verorahoituksella katettavia. Tytäryhtiöistä Espoon Asunnot Oy rahoittaa uusinvestointinsa pääasiassa lainoilla, mutta pitkällä aikavälillä omalla tulorahoituksellaan eli asuntojen vuokratuloilla. Kuntayhtymien (muun muassa HSY, HSL) investoinnit rahoitetaan yhtymien tulorahoituksella sekä vieraalla pääomalla yhtymien rahoitusstrategian mukaisesti. Konsernin euro-määräisesti isoimmat vastuut liittyvät suuriin investointihankkeisiin.

Kaupungin Taloudellisesti kestävä Espoo -ohjelman keskeisiä tavoitteita on investointien määrän vähentäminen ja rajaaminen taloudellisesti kestäväälle tasolle. Ohjelman yhteydessä kaupungin nettoinvestoinneille määritelty investointikatto on keskimäärin 250 milj. euroa vuodessa seuraavan 10 vuoden aikana. Investointikatto ei mahdollista uusia palvelutilojen yhtiöhankeita, vuokrahankkeita tms. Jos jokin hanke päätetään tehdä yhtiöhankeena tai muuna taseen ulkopuolisena hankkeena, vähentää se vastaavasti kaupungin investointien enimmäismäärää. Uudet pysäköintiyhtiöt on rajattu kattotarkastelun ulkopuolelle. Kaupunki rakennuttaa ja rahoittaa pysäköintiyhtiöiden alkuvaiheen, mutta luopuu pääosin omistuksesta alueen rakentuessa. Kaupungin omistukseen jää metron liityntäpysäköintipaikkoja sekä vähäisissä määrin muita velvoitepaikkoja.



Konsernin vuoden 2023 nettoinvestoinneista noin 90 prosenttia rahoitetaan tulorahoituksella. Loput investoinneista rahoitetaan lainarahoituksella. Meneillään olevista mittavista rakennushankkeista huolimatta tulorahoituksen osuus on melko korkea, jota selittää sote-uudistuksen seurauksena syntyvä korkeamman veroprosentin verotulotilitys, joka kohdistuu vuodelle 2023.

Vuosina 2024–2025 investointien tulo-rahoitusprosentti on noin 70 prosenttia. Jatkuvuotina investointitasen laskiessa tulo-rahoitusosuus nousee ja ylittää 100 prosenttia vuonna 2028. Tulo-rahoituksen ylittäessä 100 prosenttia ei lisälainan otolle investointien rahoitukseen ole enää tarvetta.

| milj. euroa                   | TP 2021 | ENN 2022 | 2023   | 2024   | 2025   | 2026   | 2027   | 2028   | 2029   | 2030   | 2031   | 2032   |
|-------------------------------|---------|----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Investoinnit                  |         |          |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| Konserni                      | 560     | 632      | 497    | 469    | 454    | 391    | 363    | 330    | 310    | 308    | 311    | 319    |
| Rahoitus                      |         |          |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| Konsernin vuosikate           | 495     | 401      | 440    | 326    | 330    | 328    | 341    | 351    | 364    | 359    | 350    | 354    |
| Rahoitusosuudet               | 35      | 5        | 5      | 3      | 4      | 4      | 4      | 4      | 4      | 4      | 4      | 4      |
| Rahastojen purku              | 15      | 15       | 15     | 15     | 15     | 15     | 15     | 15     | 15     | 15     | 15     | 15     |
| Lainakannan muutos            | 234     | -6       | 9      | 55     | 30     | -40    | -64    | -113   | -120   | -107   | -91    | -101   |
| Konsernin lainakannan kehitys |         |          |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| Konsernilainat                | 4 520   | 4 394    | 4 245  | 4 308  | 4 346  | 4 314  | 4 259  | 4 154  | 4 041  | 3 943  | 3 860  | 3 766  |
| -euroa / asukas               | 15 200  | 14 521   | 13 808 | 13 803 | 13 719 | 13 419 | 13 087 | 12 590 | 12 085 | 11 633 | 11 239 | 10 795 |
| Oikaistut konsernilainat *)   | 3 171   | 2 958    | 2 746  | 2 752  | 2 715  | 2 611  | 2 497  | 2 342  | 2 185  | 2 042  | 1 915  | 1 784  |
| -euroa / asukas               | 10 665  | 9 775    | 8 933  | 8 818  | 8 569  | 8 122  | 7 672  | 7 100  | 6 535  | 6 025  | 5 578  | 5 112  |

\*) Espoon Asunnot Oy rahoittaa uusininvestointinsa pääasiassa lainoilla ja pitkällä aikavälillä omalla tulo-rahoituksellaan.

HSY rahoittaa investointinsa tulo-rahoituksella sekä vieraalla pääomalla rahoitusstrategiansa mukaisesti.

Länsimetron lainoista on huomioitu Espoon vastuulla olevat lainat.

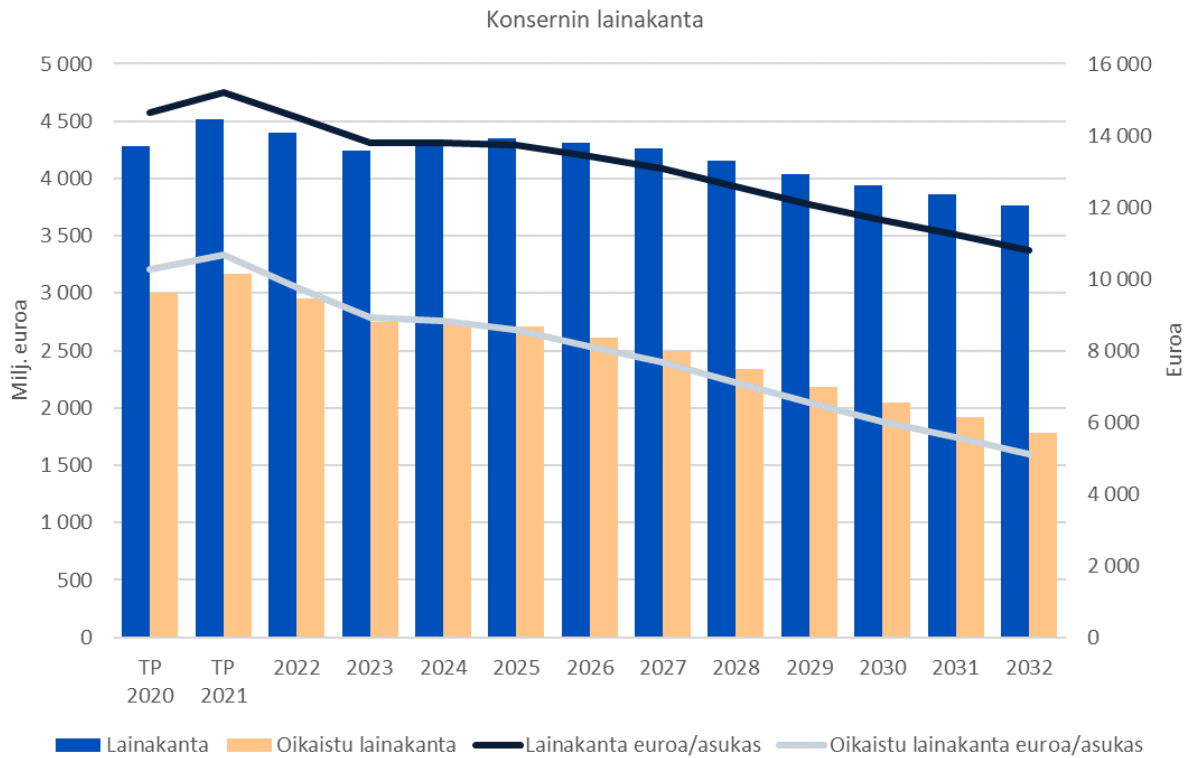
Taloussuunnitelmakirjan lopussa olevassa investointiliitteessä on esitetty kaupungin sekä tytäryhtiöiden kautta toteutettavien merkittävien investointien ajoitukset ja kustannusarviot. Liitteen lopussa on selvityskohdeluettelo, johon on merkitty sellaisia hankkeita, joiden tarkemmasta sisällöstä, sijoituspaikasta, ajoituksesta, toteutustavasta, kustannuksista tai rahoituksesta ei ole riittävästi tietoa, jotta ne voitaisiin sisällyttää investointiohjelmaan.

## Konsernilainat

Sote- ja pelastustoimen uudistus vaikuttaa konsernilainojen määrään vuonna 2023, kun HUS:n ja muiden siirtyvien kuntayhtymien lainat poistuvat Espoo-konsernista. Näiden poistuminen laskee konsernin lainakantaa 166 milj. eurolla.

Suurin osa Espoo-konsernin lainakannasta koostuu kaupungin lainojen lisäksi Länsimetro Oy:n, Espoon Asunnot Oy:n, Espoon Koulu- ja päiväkotitilat Oy:n ja Helsingin Seudun Ympäristöpalvelut kuntayhtymän vieraasta pääomasta. Siitäkin huolimatta, että osa kuntayhtymistä poistuu Espoo-konsernista, konsernin lainakanta kasvaa suuren investointiohjelman myötä 13 milj. euroa vuonna 2023. Konsernin lainakanta on vuonna 2023 noin 4 525 milj. euroa, joka on 13 808 euroa asukasta kohden. Lainakanta on sote-uudistuksen jälkeen korkeimmillaan vuonna 2025, jolloin se on 4 346 milj. euroa, joka on 13 719 euroa asukasta kohden. Vuonna 2026 lainakanta kääntyy hitaaseen laskuun ja ennustekauden lopussa vuonna 2032 se on 3 766 milj. euroa, joka on 10 795 euroa asukasta kohden.

Oikaistu lainakanta (pl. Espoon Asunnot Oy:n ja Helsingin seudun ympäristöpalvelut -kuntayhtymän lainat, jotka katetaan vuokrilla ja maksutuotoilla sekä Länsimetron Oy:n Helsingin osuus) vuonna 2023 on 2 746 milj. euroa. Ennustekauden aikana oikaistu lainakanta on korkeimmillaan vuonna 2024, jolloin se on 2 752 milj. euroa. Ennustekauden lopulla vuonna 2032 se tulee olemaan 1 784 milj. euroa, joka on 5 112 euroa asukasta kohden. Konsernin oikaistu lainakanta kääntyy laskuun vuonna 2025.



### Konserniyhteisöille asetetut tulostavoitteet

| Konserniyhteisö   | Tulostavoite / tavoite                                                                                 | Mittari / arviointikriteeri                                                                                                                                                                     |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Espoon Asunnot Oy | Asiakaskokemus on hyvällä tasolla                                                                      | NPS-kyselyn suosittelemuus on +40                                                                                                                                                               |
| Espoon Asunnot Oy | Keskimääräinen asuntotuotannon aloitus 400 vuodessa, kunnes asunto-ohjelmasta päätetään uudestaan      | Neljän edellisen vuoden alkaneiden asuntojen liukuva keskiarvo                                                                                                                                  |
| Espoon Asunnot Oy | Yhtiö toteuttaa toimenpiteitä Espoo-tarinnan ja Kestävä Espoo-ohjelman ilmastotavoitteiden tukemiseksi | - Yhtiö kokoaa ilmastotiekartan 2023 aikana<br><br>- Energiatohokkuuden nykyisen tason ja kiinteistökannan suorituskyyvyn ylläpitäminen: Kiinteistöjen keskimääräinen lämpöindeksi 41,0 kWh/rm3 |
| Espoon Asunnot Oy | Yhtiö osallistuu aktiivisesti asunnottomuuden vähentämiseen                                            | Espoolaisille asunnottomille tarjottujen asuntojen määrä kasvaa suhteessa vuoteen 2022, esimerkiksi ATSO-hankkeen kautta.                                                                       |

|                   |                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Espoo Catering Oy | Tuottavuus nousee vähintään 3 % / vuosi säilyttäen ruuan laadukkaan tason.                                                                                                      | Henkilöstökustannukset / tuotetut annokset Kilon keittiössä                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Espoo Catering Oy | Aterioiden laatu säilyy vakaana ja hinnoittelu toimii kilpailukykyisesti ja liiketaloudellisin periaattein                                                                      | Hinnat ovat kilpailukykyiset muihin toimijoihin vertailtaessa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Espoo Catering Oy | Yhtiön toiminta on sidosyksikkönä kilpailukykyistä ja markkinaehtoista niin, että yhtiö tuottaa pääsääntöisesti hyvin maltillista voittoa                                       | Liiketulos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Espoo Catering Oy | Tilaaja-asiakkaiden antama yleisarvosana nousee vuodesta 2022 ja päivittäinen asiakaspalautemäärä on saatu nousuun.                                                             | Asiakastyytyväisyyskysely ja asiakaspalautteen lukumäärä                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Espoo Catering Oy | Vastuullisuus toteutuu mitattuna kaikilla kestävän kehityksen ulottuvuuksilla. Ekologinen, taloudellinen ja sosiaalinen vastuu otetaan huomioon päätöksenteossa ja toiminnassa. | <p>- Sosiaalinen vastuu todennetaan henkilöstön tyytyväisyysmittauksessa. Henkilöstöstä &gt;50 % on tyytyväisiä työhönsä tai työnantajansa.</p> <p>- Ruoan hävikki-% vähintään -1 prosenttiyksikköä alle edellisen vuoden toteuman.</p> <p>- Osallistuminen kahteen yhteiskunnallisesti merkittävään ympäristöhankkeeseen (esim. energian säästöviikko, hävikkiviikko) ja kahteen työllisyshankkeeseen (esim. Oske ja Espoon työllistämishankkeet).</p> |
| Enter Espoo Oy    | Rakentaa kestäväää kasvua houkuttelemalla kansainvälisiä yrityksiä Espooseen                                                                                                    | <p>Yhtiön avulla 12 onnistunutta ja merkittävää kansainvälistä yritysprojektia, jotka muodostuvat</p> <p>a) asettuneiden yritysten määrästä,</p> <p>b) investointien kpl-määrästä kasvu-yritykseen tai</p> <p>c) yhteistyöprojektien määrästä toimijoiden ja yrityksen välillä</p>                                                                                                                                                                      |
| Enter Espoo Oy    | Kasvattaa Espoon tunnettuutta yritysten, matkailijoiden ja vierailijoiden keskuudessa                                                                                           | <p>Haettujen ja voitettujen kongressien määrä</p> <p>Visit Espoon digikanavien näyttökerrat henkilöille yhteensä 9 900 000 kertaa</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

|                                         |                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Enter Espoo Oy                          | Houkuttelee matkailuinvestointeja Espooseen                                                                                                                                                                   | Asettuneiden matkailuyritysten määrä (3 kpl)                                                                                          |
| Länsimetro Oy                           | Metron jatkeen (vaiheen 2) rakentaminen etenee sopimusten ja suunnitelmien mukaisesti.                                                                                                                        | LM2-hankkeen kustannusennuste ≤ 1 159 milj. euroa                                                                                     |
| Länsimetro Oy                           | Metron jatkeen (vaiheen 2) rakentaminen etenee sopimusten ja suunnitelmien mukaisesti.                                                                                                                        | Sujuva käyttöönotto ja suunnitelmallinen omaisuuden hallinta                                                                          |
| Länsimetro Oy                           | Riskienhallinnasta ja realistisesta aika-<br>taulu- ja kustannustoteutumasta raportoidaan tiiviisti ja avoimesti omistajalle sekä mahdolliset merkittävät muutokset hankkeessa käsitellään omistajien kanssa. | Raportointi ja käsittely omistajan kanssa                                                                                             |
| EMMA - Espoon modernin taiteen museo    | Kulttuurisen ja sosiaalisen vaikuttavuuden lisääminen                                                                                                                                                         | Museon käyntimäärät ovat suuremmat kuin vuonna 2022                                                                                   |
| EMMA - Espoon modernin taiteen museo    | Toiminnan omarahoitusosuuden kasvattaminen                                                                                                                                                                    | Toiminnan omarahoitusosuus on suurempi kuin vuonna 2022                                                                               |
| EMMA - Espoon modernin taiteen museo    | Asiakastyytyväisyys                                                                                                                                                                                           | Asiakastyytyväisyys säilyy vähintään edellisen mittauksen tasolla.                                                                    |
| Espoon Kaupunginteatteri                | Kulttuurisen ja sosiaalisen vaikuttavuuden lisääminen                                                                                                                                                         | Teatterin käyntimäärät ovat suuremmat kuin vuonna 2022                                                                                |
| Espoon Kaupunginteatteri                | Toiminnan omarahoitusosuuden kasvattaminen.                                                                                                                                                                   | Toiminnan omarahoitusosuus on suurempi kuin vuonna 2022.<br><br>Ansaintamallin ja suunnitelman laadinta tavoitteeseen pääsemiseksi.   |
| Espoon Kaupunginteatteri                | Asiakastyytyväisyys                                                                                                                                                                                           | Asiakastyytyväisyys säilyy vähintään edellisen mittauksen tasolla.                                                                    |
| Espoon seudun koulutuskuntayhtymä Omnia | Talous on tasapainossa ja tuottavuus kasvaa                                                                                                                                                                   | - Kumulatiivinen toimintakate. Toimintakate on vähintään yhtä suuri kuin poistot<br><br>- Kumulatiivinen kokonaistulos 0e (2020–2023) |
| Espoon seudun koulutuskuntayhtymä Omnia | Toisen asteen tutkinnon suorittaneet sijoittuvat työelämään tai jatko-opintoihin                                                                                                                              | Ammatillisen perustutkinnon ja lukiotutkinnon Omniassa suorittaneiden työelämään tai jatko-opintoihin osuus vähintään 75 %            |

|                                                       |                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Espoon seudun koulutuskuntayhtymä Omnia               | Toisen asteen tutkintokoulutuksesta eronneiden määrä vähenee                                                             | Ammatillisen perustutkinnon ja aikuiskoulutuksen tutkintokoulutuksen eronneiden osuus enintään 10 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Espoon seudun koulutuskuntayhtymä Omnia               | Ammatillisen koulutuksen arvostus kasvaa                                                                                 | Espoon, Kirkkonummen ja Kauniainen järjestämästä suomenkielisestä perusopetuksesta ammatilliseen koulutukseen hakeutujien osuus kaikista perusopetuksen päättäneistä 28 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Helsingin seudun liikenne -kuntayhtymä (HSL)          | Tuottavuuden nousu koko tarkastelukaudella yhteensä vähintään 5 % vuosien 2015–2019 keskiarvoon verrattuna               | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Tuottavuusohjelman laatiminen ja toimeenpano sisältäen tuottavuusmittarien päivittämisen sekä muut tarvittavat toimenpiteet talouden tasapainottamiseksi jäsenkuntien taloustilanteet huomioon ottaen</li> <li>- Matkustajakilometrikustannus (infrastruktuurien kanssa ja ilman)</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                     |
| Helsingin seudun liikenne -kuntayhtymä (HSL)          | Kuntakohtaiset subventio-osuudet tarkastelukauden loppuun mennessä enintään 50 % kuntakohtaisista kokonaiskustannuksista | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Suunnitelman laatiminen kuntakohtaisen subventio-osuuden saavuttamiseksi</li> <li>- Kuntaosuuksien tarkastelu kuntakohtaisesti vuosittain ja keskipitkän aikavälin (5–7 vuotta) ennusteilla</li> <li>- Joukkoliikenteen infra- ja operointikustannusten kumulatiivisen kehityksen tarkastelu kuntakohtaisesti ja koko HSL-alueen osalta vähintään suurten infrahankkeiden suunnitteluvaiheessa päivitettävillä pitkän aikavälin ennusteilla, jotka tukevat jäsenkuntien hankekohtaista päätöksentekoa</li> </ul> |
| Helsingin seudun liikenne -kuntayhtymä (HSL)          | Joukkoliikenteen toimivuuden parantaminen ja vastuullisuus                                                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Suunnitelman laatiminen pandemian liikkumiseen aiheuttamiin muutoksiin sopeutumiseksi</li> <li>- Alueittainen asiakas- ja asukastyytyväisyys vuosittain</li> <li>- Joukkoliikenteen CO<sub>2</sub>-päästöt vuoteen 2025 mennessä vähintään -90 % verrattuna vuoden 2010 tasoon</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                        |
| Helsingin seudun ympäristöpalvelut -kuntayhtymä (HSY) | Tuottavuuden nousu vuosittain vähintään 1,5 %                                                                            | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Tuottavuusohjelman toimenpiteiden ja mittareiden tarkentaminen</li> <li>- Tuottavuusohjelman toimeenpano, toiminnan selkeä suuntaaminen perustehtävään ja investointiohjelman</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

|                                                       |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                       |                                               | <p>mitoitus sekä muut tarvittavat toimenpiteet talouden tasapainottamiseksi niin, että tarvetta vesihuollon tariffien reaalille hinnankorotuksille pystytään hillitsemään</p> <p>- Toimintamenot euroa/asukas</p>                                                                                                                                                                               |
| Helsingin seudun ympäristöpalvelut -kuntayhtymä (HSY) | Ympäristövastuullisuuden lisääminen           | <p>- Tuottavuusohjelman toimenpiteiden ja mittareiden tarkentaminen</p> <p>- Tuottavuusohjelman toimeenpano, toiminnan selkeä suuntaaminen perustehtävään ja investointiohjelman mitoitus sekä muut tarvittavat toimenpiteet talouden tasapainottamiseksi niin, että tarvetta vesihuollon tariffien reaalille hinnankorotuksille pystytään hillitsemään</p> <p>- Toimintamenot euroa/asukas</p> |
| Helsingin seudun ympäristöpalvelut -kuntayhtymä (HSY) | Vesi- ja jätehuollon toimivuuden parantaminen | <p>- Asiakasryhmä- ja toimintokohtainen asiakastytyvyisyys vuosittain</p> <p>- Laskuttamattoman veden osuus verkostoon pumpatusta vesimäärästä, tavoitetaso 2023: enintään 19 %</p>                                                                                                                                                                                                             |



## KÄYTTÖTALOUSOSA

### YLEISHALLINTO



# YLEISHALLINTO

## 1 YLEISHALLINTO

| 1000 EUR                 | TP 2021         | Muutettu TA<br>2022 | TA 2023         | 2024            | 2025            |
|--------------------------|-----------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Toimintatulot            | 118 892         | 122 110             | 97 792          | 101 618         | 103 423         |
| Valmistus omaan käyttöön | 1 106           | 300                 | 125             | 0               | 0               |
| Toimintamenot            | -316 930        | -333 853            | -309 193        | -322 630        | -335 680        |
| <b>Toimintakate</b>      | <b>-196 933</b> | <b>-211 443</b>     | <b>-211 277</b> | <b>-221 012</b> | <b>-232 257</b> |
| Suunnitelmapoistot       | -12 736         | -15 111             | -14 812         | -15 406         | -13 757         |
| <b>Tilikauden tulos</b>  | <b>-210 535</b> | <b>-226 554</b>     | <b>-226 089</b> | <b>-236 418</b> | <b>-246 014</b> |
| Menot euroa/asukas       | 1 067           | 1 103               | 1 008           | 1 036           | 1 062           |

### Toimintamenot tehtäväalueittain vuosina 2021 - 2025

| 1000 EUR                       | TP 2021 | Muutettu TA<br>2022 | TA 2023 | 2024    | 2025    |
|--------------------------------|---------|---------------------|---------|---------|---------|
| YLEISHALLINTO                  | 316 930 | 333 853             | 309 193 | 322 630 | 335 680 |
| Valtuusto                      | 1 589   | 1 579               | 1 700   | 1 741   | 1 807   |
| Tarkastusltk ja tilintarkastus | 603     | 893                 | 921     | 942     | 966     |
| Kaupunginhallitus              | 8 483   | 10 784              | 18 245  | 19 217  | 19 882  |
| Verotustoimi                   | 7 826   | 7 451               | 3 609   | 3 697   | 3 802   |
| Elinvoiman tulosalue           | 147 933 | 159 543             | 168 055 | 176 914 | 185 776 |
| Konsernihallinto               | 121 897 | 125 091             | 108 737 | 111 182 | 114 117 |
| Sisäinen tarkastus             | 520     | 643                 | 471     | 487     | 505     |
| Muu yleishallinto              | 28 078  | 27 867              | 7 455   | 8 449   | 8 826   |

Yleishallinto sisältää valtuuston, tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen, kaupungin- hallituksen, elinvoiman, konsernihallinnon ja sisäisen tarkastuksen määrärahat sekä valtiolle maksettavat verotuskustannukset. Muun yleishallinnon määrärahat sisältävät eri yhteisöjen jäsenmaksuja, maksuosuuksia ja avustuksia sekä vaalien kustannukset.

Sote- ja pelastustoimen siirtyminen Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen järjestämisvastuulle vähentää yleishallinnon tuloja ja menoja. Suurimmat vaikutukset näkyvät konsernihallinnon toiminnassa. Muun yleishallinnon kustannuksiin sisältynyt Espoon maksuosuus pelastustoimen kustannuksista poistuu ja verottajalle maksettavat verotuskustannukset laskevat, kun verotuloista suurin osa siirtyy valtionverotukseen.

Vuosien 2023-2024 aikana arvioidaan Espoolle optimaalinen organisaatorakenne sekä tarvittavat kaupungin tuki- ja hallintopalvelutoiminnot uudessa organisaatiossa.

**1 YLEISHALLINTO** (Yleishallinnon (pl. tarkastuslautakunta ja tilintarkastus sekä elinvoiman tulosalue) toimintakate on sitova.

| 1000 EUR                 | Muutettu TA    |                |                |                |                |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                          | TP 2021        | 2022           | TA 2023        | 2024           | 2025           |
| Toimintatulot            | 109 740        | 109 187        | 85 300         | 87 756         | 89 391         |
| Valmistus omaan käyttöön | 1 106          | 300            | 125            | 0              | 0              |
| Toimintamenot            | -168 394       | -173 416       | -140 217       | -144 773       | -148 939       |
| <b>Toimintakate</b>      | <b>-57 548</b> | <b>-63 929</b> | <b>-54 792</b> | <b>-57 017</b> | <b>-59 548</b> |
| Suunnitelmapoistot       | -10 144        | -11 832        | -11 346        | -12 000        | -10 770        |
| <b>Tilikauden tulos</b>  | <b>-68 558</b> | <b>-75 761</b> | <b>-66 138</b> | <b>-69 017</b> | <b>-70 318</b> |
| Menot euroa/asukas       | 567            | 573            | 457            | 465            | 471            |

## Investoinnit

### 911 Aineettomat hyödykkeet

| 1000 EUR | Muutettu TA |         |         |         |        |
|----------|-------------|---------|---------|---------|--------|
|          | TP 2021     | 2022    | TA 2023 | 2024    | 2025   |
| Tulot    | 23 094      | 1 140   | 840     | 840     | 0      |
| Menot    | -33 923     | -13 400 | -11 535 | -11 800 | -7 400 |
| Netto    | -10 829     | -12 260 | -10 695 | -10 960 | -7 400 |

### 949 Liikuntapaikkojen perusparantaminen

| 1000 EUR | Muutettu TA |        |         |        |        |
|----------|-------------|--------|---------|--------|--------|
|          | TP 2021     | 2022   | TA 2023 | 2024   | 2025   |
| Tulot    | 0           | 0      | 0       | 0      | 0      |
| Menot    | -1 415      | -1 416 | -1 416  | -1 416 | -1 416 |
| Netto    | -1 415      | -1 416 | -1 416  | -1 416 | -1 416 |

### 951 Koneet ja kalusto

| 1000 EUR | Muutettu TA |        |         |        |        |
|----------|-------------|--------|---------|--------|--------|
|          | TP 2021     | 2022   | TA 2023 | 2024   | 2025   |
| Tulot    | 0           | 0      | 0       | 0      | 0      |
| Menot    | -4 580      | -7 843 | -7 578  | -6 380 | -6 370 |
| Netto    | -4 580      | -7 843 | -7 578  | -6 380 | -6 370 |

### 961 Osakkeet ja osuudet

| 1000 EUR | Muutettu TA |      |         |      |      |
|----------|-------------|------|---------|------|------|
|          | TP 2021     | 2022 | TA 2023 | 2024 | 2025 |
| Tulot    | 84          | 0    | 0       | 0    | 0    |
| Menot    | 0           | -200 | -200    | -200 | -200 |
| Netto    | 84          | -200 | -200    | -200 | -200 |

Aineettomaan omaisuuteen on budjetoitu keskitetysti kaupungin IT-järjestelmien kehityksen ja niiden hankinnan investointimäärärahat ja tuloihin Evaka 3.0.

Liikunnan perusparannusraha käytetään liikunta- ja ulkoilupaikkojen perusparantamiseen.

Kone ja kalustoinvestoinnit sisältävät logistiikan auto- ja konehankinnat. Tietohallinto investoi sekä ICT-infran elinkaaren mukaisiin uusintoihin mukaan lukien tietoliikennelaitteet. Kulttuuri ensikertaiseen kalustamiseen ja varustamiseen sekä teknisen kaluston täydentämiseen ja uusimiseen. Liikunta lähiliikuntapaikkojen ulkoliikuntavälineistöön sekä uusien ja peruskorjattavien tilojen ensikertaiseen kalustamiseen ja liikuntapaikkojen välineistöön.

Osakkeissa ja osuuksissa on varauduttu olemassa olevien tai perustettavien yhtiöiden osake-  
merkintöihin.

## 11 VALTUUSTO JA TARKASTUSTOIMI

### Talous

| 1000 EUR                | Muutettu TA |        | TA 2023 | 2024   | 2025   |
|-------------------------|-------------|--------|---------|--------|--------|
|                         | TP 2021     | 2022   |         |        |        |
| Toimintatulot           | 4           | 4      |         |        |        |
| Toimintamenot           | -2 192      | -2 473 | -2 621  | -2 683 | -2 773 |
| <b>Toimintakate</b>     | -2 188      | -2 469 | -2 621  | -2 683 | -2 773 |
| Suunnitelmapoistot      | -70         | 0      |         |        |        |
| <b>Tilikauden tulos</b> | -2 258      | -2 469 | -2 621  | -2 683 | -2 773 |
| Menot euroa/asukas      | 7           | 8      | 9       | 9      | 9      |

### 111 VALTUUSTO

#### Talous

| 1000 EUR                | Muutettu TA |        | TA 2023 | 2024   | 2025   |
|-------------------------|-------------|--------|---------|--------|--------|
|                         | TP 2021     | 2022   |         |        |        |
| Toimintatulot           | 4           | 4      |         |        |        |
| Toimintamenot           | -1 589      | -1 579 | -1 700  | -1 741 | -1 807 |
| <b>Toimintakate</b>     | -1 585      | -1 575 | -1 700  | -1 741 | -1 807 |
| Suunnitelmapoistot      | -70         | 0      |         |        |        |
| <b>Tilikauden tulos</b> | -1 655      | -1 575 | -1 700  | -1 741 | -1 807 |
| Menot euroa/asukas      | 5           | 5      | 6       | 6      | 6      |

Määrärahassa on varauduttu valtuuston toiminnasta aiheutuviin menoihin, jotka muodostuvat  
pääasiassa valtuutettujen vuosi- ja kokouspalkkioista, sisäisistä it-palvelukustannuksista, val-  
tuustotalon toimitilavuokrasta sekä valtuustoryhmien toiminnan tukemisesta.

### 112 TARKASTUSLAUTAKUNTA JA TILINTARKASTUS

#### Talous

| 1000 EUR                | Muutettu TA |      | TA 2023 | 2024 | 2025 |
|-------------------------|-------------|------|---------|------|------|
|                         | TP 2021     | 2022 |         |      |      |
| Toimintatulot           | 0           | 0    |         |      |      |
| Toimintamenot           | -603        | -893 | -921    | -942 | -966 |
| <b>Toimintakate</b>     | -603        | -893 | -921    | -942 | -966 |
| <b>Tilikauden tulos</b> | -603        | -893 | -921    | -942 | -966 |
| Menot euroa/asukas      | 2           | 3    | 3       | 3    | 3    |

Tarkastuslautakunnan lakisääteisenä tehtävänä on kaupungin hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin järjestäminen. Tarkastuslautakunta valmistelee valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat. Tehtäviin kuuluu arvioida valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista kaupungissa ja kaupunkikonsernissa sekä sitä, onko toiminta järjestetty tarkoituksenmukaisella ja tuloksellisella tavalla. Tarkastuslautakunta valvoo sidonnaisuuksien ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja toimii lakisääteisen sidonnaisuusrekisterin ylläpitäjänä sekä huolehtii sidonnaisuusilmoitusten toimittamisesta valtuustolle tiedoksi vuosittain.

Tilintarkastajan on tarkastettava julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti kunkin tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös.

## 12 KAUPUNGINHALLITUS

### Talous

| 1000 EUR                 | Muutettu TA     |                 | TA 2023         | 2024            | 2025            |
|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                          | TP 2021         | 2022            |                 |                 |                 |
| Toimintatulot            | 118 888         | 122 106         | 97 792          | 101 618         | 103 423         |
| Valmistus omaan käyttöön | 1 106           | 300             | 125             | 0               | 0               |
| Toimintamenot            | -314 738        | -331 380        | -306 572        | -319 946        | -332 908        |
| <b>Toimintakate</b>      | <b>-194 745</b> | <b>-208 974</b> | <b>-208 655</b> | <b>-218 328</b> | <b>-229 484</b> |
| Suunnitelmapoistot       | -12 666         | -15 111         | -14 812         | -15 406         | -13 757         |
| <b>Tilikauden tulos</b>  | <b>-208 277</b> | <b>-224 085</b> | <b>-223 468</b> | <b>-233 735</b> | <b>-243 242</b> |
| Menot euroa/asukas       | 1 059           | 1 095           | 1 000           | 1 027           | 1 053           |

Kaupunginhallituksen määrärahat sisältävät tehtäväalueiden 121 kaupunginhallitus, 123 verotustoimi, 124 elinvoiman tulosalue, 125 konsernihallinto sekä 129 muu yleishallinto toimintatulot ja -menot.

## 121 KAUPUNGINHALLITUS

### Talous

| 1000 EUR                | Muutettu TA   |                | TA 2023        | 2024           | 2025           |
|-------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                         | TP 2021       | 2022           |                |                |                |
| Toimintatulot           | 686           | 57             | 212            | 210            | 193            |
| Toimintamenot           | -8 483        | -10 784        | -18 245        | -19 217        | -19 882        |
| <b>Toimintakate</b>     | <b>-7 797</b> | <b>-10 728</b> | <b>-18 033</b> | <b>-19 007</b> | <b>-19 689</b> |
| <b>Tilikauden tulos</b> | <b>-7 797</b> | <b>-10 728</b> | <b>-18 033</b> | <b>-19 007</b> | <b>-19 689</b> |
| Menot euroa/asukas      | 29            | 36             | 59             | 62             | 63             |

Tehtäväalue sisältää kaupunginhallituksen, kaupunginhallituksen jaostojen ja kaupunginhallituksen asettamien toimikuntien toimintamenot, nuorisovaltuuston kokouspalkkiot, kaupunginjohtajan käyttömenot sekä valtuustokauden mittaisten poikkihallinnollisten kestävä Espoo, elinvoimainen Espoo ja Tapahtumien yhteisöllinen Espoo kehitysohjelmien menot. Hyvinvoiva Espoo -ohjelma on kasvun ja oppimisen toimialalla.

Tehtäväalue sisältää myös kaupunkitasoisesti keskitettyjä henkilöstöön liittyviä määrärahoja. Varaukset ovat maahanmuuttajien rekrytointimallin edistämiseen ja kesätyöntekijöiden palkkaukseen, kehitysvammaisten sekä autismin kirjon henkilöiden työllistämiseen. Lisäksi on keskitetty varaus palkkaohjelmalle vuosille 2023–2025.

Tehtäväalueella on lisäksi määrärahat seuraaviin henkilöstöetuihin: työsuhdematkalippu, liikunta- ja kulttuurietu, lounasetu, stipendikukkaro ja henkilöstöneuvoston toiminta. Mukana on myös muita strategisen henkilöstöjohtamiseen varattuja määrärahoja käynnissä oleviin johtamisen kehittämisohjelmiin.

Maahanmuuttajien kotoutumisen edistämiseen on varattu myös keskitetysti määrärahoja kotoutumispalveluille, joilla varaudutaan omarahoitusosuuksiin. Osa avustuspäätöksistä saadaan kesken vuotta tai rahoituspäätöstä ei ole saatu talousarvion valmistelua tehtäessä.

## 123 VEROTUSTOIMI

### Talous

| 1000 EUR                | Muutettu TA |        |         |        |        |
|-------------------------|-------------|--------|---------|--------|--------|
|                         | TP 2021     | 2022   | TA 2023 | 2024   | 2025   |
| Toimintamenot           | -7 826      | -7 451 | -3 609  | -3 697 | -3 802 |
| <b>Toimintakate</b>     | -7 826      | -7 451 | -3 609  | -3 697 | -3 802 |
| <b>Tilikauden tulos</b> | -7 826      | -7 451 | -3 609  | -3 697 | -3 802 |
| Menot euroa/asukas      | 26          | 25     | 12      | 12     | 12     |

Tehtäväalue sisältää valtiolle maksettavat verotuskustannukset, jotka ovat korvaus verohallinnon tekemistä verotuksen valmisteluun, veronkantoon ja verojen tilittämiseen liittyvistä tehtävistä. Verotuskustannukset laskevat edellisvuodesta, kun suuri osa verotuloista siirtyy valtionverotukseen.

## 124 ELINVOIMAN TULOSALUE

Elinvoiman tulosalue vastaa kaupungin elinvoiman, kilpailukyvyyn ja vetovoiman vahvistamisesta sekä edistää kuntalaisten ja asiakkaiden hyvinvointia, yhteisöllisyyttä ja osallisuutta yhteistyössä toimialojen ja kumppaneiden kanssa.

Elinvoiman tulosalue muodostuu kolmesta tulosityksiköistä: elinkeino ja työllisyys, liikunta ja urheilu sekä kulttuuri.

### Tulosalueen toiminnan painopisteet talousarviovuodelle

Elinvoiman tulosalueella on vuodelle 2023 kolme painopisteteemaa. Nämä teemalliset kokonaisuudet kulkevat Espoon kaupunkitasoisten tavoitteiden rinnalla. Vuoden 2023 toimintaympäristöön vaikuttavat voimakkaasti maailmanpoliittinen tilanne, energian hintakehitys ja talouden haasteet. Lisäksi kansallisesti kuntien toimintaan heijastuu myös hyvinvointialueen muodostamiseen liittyvät rajapintayhteistyöt.

1. Pandemia-ajan negatiivisten vaikutusten korjaaminen ja kääntäminen nousuun. Tavoitteena on, että jokaisella lapsella ja nuorella on mieluisa harrastus. Lisäksi tavoitteena

on yleisö- ja yhteisötyön avulla lisätä aktiivisuutta ja yhteisöllisyyttä. Kuntalaisten hyvinvointia tuetaan kulttuurin ja liikunnan keinoin.

2. Työllisyyden edistäminen. Työllisyyden edistämisessä painopisteinä ovat vieraskielisten ja erityisesti Ukrainasta saapuneiden pakolaisten työllistäminen sekä nuorten saaminen työelämään. Pitkäaikaistyöttömyyden hoitoa kehitetään yhteistyössä Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen kanssa. TyöllisyysEspoon toimintaa kehitetään siten, että se toimii mahdollisimman hyvin muuttuneessa tilanteessa.
3. Yritysten ja innovaatioyhteisön kasvun tuki. Elinvoiman tulosalue tukee yritysten ja innovaatioyhteisöjen kasvua yhdessä Aallon ja VTT:n kanssa innovaatiotarinaa hyödyn-tään. Tähän liittyen vahvistetaan myös osaajien pitämiseen ja houkutteluun liittyviä tu-kielementtejä.

Elinvoiman tulosalue on aktiivisesti mukana kaupungin poikkihallinnollisissa ohjelmissa.

Tulosalueella ei ole omaa esikuntaa, tulosalueen yksiköiden tukipalvelut henkilöstön, talouden, juridiikan, ICT:n ja muiden tukipalveluiden osalta saadaan konsernihallinnon vastaavista yksi-köistä. Toimintatapoja ja -prosesseja tullaan kehittämään edelleen talousarviovuonna 2023.

Elinvoiman tulosalueen palvelutuotanto, toiminnan kehittäminen ja Taloudellisesti kestävä Es-poo -ohjelman edistyminen kuvataan tulosityksiköittäin alla.

## Talous

| 1000 EUR                | Muutettu TA     |                 | TA 2023         | 2024            | 2025            |
|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                         | TP 2021         | 2022            |                 |                 |                 |
| Toimintatulot           | 9 151           | 12 922          | 12 492          | 13 862          | 14 032          |
| Toimintamenot           | -147 933        | -159 543        | -168 055        | -176 914        | -185 776        |
| <b>Toimintakate</b>     | <b>-138 782</b> | <b>-146 621</b> | <b>-155 563</b> | <b>-163 052</b> | <b>-171 744</b> |
| Suunnitelmapoistot      | -2 592          | -3 279          | -3 466          | -3 406          | -2 987          |
| <b>Tilikauden tulos</b> | <b>-141 374</b> | <b>-149 900</b> | <b>-159 029</b> | <b>-166 458</b> | <b>-174 731</b> |
| Menot euroa/asukas      | 498             | 527             | 548             | 568             | 588             |

Elinvoiman tulosalueen tulot koostuvat valtion työllistämistuista, hankkeille myönnettyistä ulkoi-sista rahoitusosuuksista, kulttuuritapahtumien lippu- ja pääsymaksuista sekä uimahalli- ja lii-kuntatilojen asiakasmaksuista.

Toimintamenot kasvavat 11,6 milj. euroa (7,4 prosenttia) vertailukelpoiseen talousarvioon 2022 (huomioitu työllisyyspalvelujen sote-exit).

Henkilöstömenot kasvavat 2,3 milj. euroa. Kasvuun vaikuttaa muun muassa kevään palkkarat-kaisu, eläkemenoperusteisen eläkemaksun tasausmaksumuutos, palkkatukimäärärahan lisäys ja volyymin kasvu. Avustukset kasvavat 3,5 milj. euroa, josta työmarkkinatuen kuntaosuuden lisäys on 2,8 milj. euroa. Toimitilavuokrat kasvavat 1,2 milj. euroa johtuen uusista tiloista ja tilo-jen kokovuotistamisista. Lisäksi menoja kasvattaa osaamiskeskusten ja Talent Espoo omara-hoitusosuudet, energia- ja materiaalikustannusten nousu, Suomen harrastamisen malli pysy-väksi toiminnaksi ja Kulttuurikurkkauksen ja Kulps -toiminnan laajentuminen.

## Henkilöstö

Tulosalueen yhteenlaskettu oma henkilöstö on talousarviovuoden alussa noin 680 henkeä.



Talousarviovuonna 2023 tulosalueen henkilöstön kehittymistä tuetaan monin tavoin. Näitä toimia ovat muun muassa henkilöstön ja esihenkilöiden koulutukset, työn suunnittelun osallistaminen ja palvelumuotoilu. Henkilöstön johtamisen perustana ovat hyvä johtaminen ja esihenkilötyö. Tulosalueen yksiköt ovat kukin laatineet johtamissopimukset Espoon johtamisen mallin mukaisesti.

## 124 Elinvoiman tulosalue (pois lukien C23 kulttuuri ja C24 liikunta)

Elinvoiman tulosalue pois lukien kulttuuri ja liikunta on sitova. Sisältää elinvoiman tulosalueen yhteiset menot sekä elinkeino ja työllisyys -tulosityksikön.

### Talous

| 1000 EUR                | Muutettu TA    |                |                |                |                |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                         | TP 2021        | 2022           | TA 2023        | 2024           | 2025           |
| Toimintatulot           | 3 153          | 3 614          | 2 578          | 2 578          | 2 578          |
| Toimintamenot           | -47 086        | -46 470        | -47 623        | -49 462        | -51 525        |
| <b>Toimintakate</b>     | <b>-43 932</b> | <b>-42 856</b> | <b>-45 045</b> | <b>-46 884</b> | <b>-48 947</b> |
| <b>Tilikauden tulos</b> | <b>-43 932</b> | <b>-42 856</b> | <b>-45 045</b> | <b>-46 884</b> | <b>-48 947</b> |
| Menot euroa/asukas      | 158            | 154            | 155            | 159            | 163            |

Toimintatulot koostuvat valtion työllistämistuista ja rahoitusosuuksista maahanmuuttajien osamiskeskustoimintoihin sekä Talent Espoo toimenpideohjelmaan. Tuloissa on huomioitu vain jo myönnettyt rahoituspäätökset, jotka päättyvät kesken vuotta. Uudet rahoituspäätökset saadaan vuoden 2023 aikana. Tulojen laskuun vaikuttaa myös kuntoutuksen työtoiminnan järjestämisen vastuun siirtyminen hyvinvointialueelle.

Toimintamenot kasvavat vertailukelpoiseen talousarvioon (sote-exit) 4,8 milj. euroa (11 prosenttia). Henkilöstömenot ovat 11,9 milj. euroa, joka sisältää määrärahat kaupungin palkkatuki-työpaikkoihin 4,5 milj. euroa. Palkkatuen määrärahaa on lisätty edellisvuodesta 0,2 milj. euroa. Ulkoiset palvelujen ostot 1,5 milj. euroa sisältää elinkeino- ja työllistämistä edistävien palvelujen hankinnat.

Avustusten osuus on 32,6 milj. euroa, josta kunnan osarahoittamaan työmarkkinatukeen on varattu 27,5 milj. euroa, kasvua 2,8 milj. euroa edellisvuoteen (ennuste vuonna 2022 on 29 milj. euroa). Lisäksi määrärahat sisältävät muun muassa yritysten taloudellisen tuen työllistämiseen, avustukset kaupungin elinvoimaisuuden ja kilpailukyyn edistämiseen sekä rahoitusosuuden Enter Espoon toimintaan.

## C20 ELINKEINO JA TYÖLLISYYS -TULOSYKSIKKÖ

Elinkeino ja työllisyys -tulosityksikön tehtävänä on vastata kaupungin elinvoimaisuuden ja kilpailukyyn kehittämisestä ja siihen liittyvistä kumppanuuksista, innovaatioekosysteemeistä, tapahtumatoiminnoista ja kaupunkimarkkinoinnista, työllisyyspalveluiden järjestämisestä ja niiden kehittämisestä sekä työnhakijoiden että työnantajien näkökulmasta, ja yrityspalveluiden verkostomaisesta kehittämisestä ja koordinoinnista. Lisäksi tulosityksikkö vastaa vastuisiinsa liittyvästä seutuyhteistyöstä, kaupunkitason linjauksista, kehittämisestä ja edunvalvonnasta.

Tulosityksikköön kuuluu kaksi palvelualueetta, elinkeinopalvelut ja työllisyyspalvelut.

Elinkeinopalvelut vastaa kaupungin ja sen kumppaneiden yrityspalveluita tuottavan verkoston toiminnan koordinoimisesta ja kehittämisestä, yritystoiminnan ja yrittäjyyden edellytysten kehittämisestä, kaupungin kansainvälisiin osaajiin liittyvän veto- ja pitovoiman kehittämisestä sekä innovaatioekosysteemin kehittämisestä. Lisäksi elinkeinopalveluiden tehtävänä on vastata elinvoimaisuuden ja kilpailukyvyn linjausten valmistelusta, elinkeinopolitiikasta sekä sen, maapolitiikan ja kaavoituksen yhteensovittamisesta.

Työllisyyspalvelut vastaa työllisyyspalveluiden järjestämisestä osana valtakunnallista työllisyyspalveluiden kuntakokeilua ja siihen kuuluvista noin 18 000 espoolaisen työnhakijapalveluista sekä julkisista yritys- ja työvoimapalveluista. Kokeilussa kehitetään lisäksi palveluja, jotka tukevat työnhakijan työllistymistä sekä palvelumalleja, joissa asiakkaan tilanne ja palveluntarve huomioidaan yksilöllisesti. Työllisyyspalvelut -palvelualue vastaa lisäksi muun muassa työllisyysasioiden linjausten valmistelusta ja toimeenpanon ohjauksesta, työllistymistä edistävästä monialaisesta yhteispalvelusta, palkkatukityöllistämisestä ja velvoitetyöllistämisestä kaupungille.

### Palvelut ja toiminnan kehittäminen

Vuonna 2023 jatketaan TE-palvelujen pysyvän siirron valmistelua kaupunkitasoisesti TE2024-ohjelman kautta. Vuoden 2023 aikana pysyvien rakenteiden lainsäädäntö hyväksyttäneen eduskunnassa ja siten edetään päätöksissä työllisyysalueista, tulevasta organisaatiosta ja valtion henkilöstön siirtymisestä. Työllisyysuudistuksen valmistelulla etsitään Espoo-tarinan linjausten mukaisesti toimivia ja pysyviä ratkaisuja siten, että valtiovallan tasolla oleva kokonaisuudistus etenee alkavaksi vuoden 2025 alusta. Valmistelusta raportoidaan säännöllisesti kaupunginhallitusta. Vuoden 2022 aikana aloitettu Espoon elinkeino- ja työllisyyspoliittisten painopisteiden määrittelytyö valmistuu vuoden 2023 aikana. Elinkeino- ja työllisyyspoliittisten painopisteiden avulla kirkastetaan tulosityksikön toiminnan kärkiä ja tarkennetaan kaupungin rooleja ja vastuita elinkeino- ja työllisyystoiminnassa.

Työllisyyspalveluissa vuoden 2023 aikana on keskeistä uuden palvelumallin (Poma) mukaisen asiakastyön ja -ohjausprosessien vakiinnuttaminen osaksi työllisyyden kuntakokeilua. Aikaisempaa määrämuotoisemman asiakasprosessin haltuunotto organisaation tasolla edellyttää myös henkilöstön osaamisen kehittämistä, mukaan lukien uusien työntekijöiden perehdytys. Asiakastyytyväisyyttä kehitetään tavoitteellisesti osana Elinvoimainen Espoo -ohjelmaa. Lisäksi keskeinen kehittämiskohde on työnantajien, mukaan lukien kaupunki työnantajana, ja kuntakokeilun asiakkaiden entistä parempi kohtaannon edistäminen työelämälähtöisten ratkaisujen, muun muassa osaamisen kehittämisen polut, työelämässä tapahtuvan oppimisen ja pätevyytensä tukemisen, palkkaukseen liittyvien tukien käytön edistämisen ja rekrytointien edistämisen messujen ja muiden tapahtumien avulla. Hyvinvointialueen ja työllisyyspalvelujen yhteistyötä vahvistetaan rakenteellisen yhdyspintatyöskentelyn kautta, ja sosiaali- ja terveyspalveluihin liittyvien asiakasprosessien jatkuvuus ja sujuvuus varmistetaan myös hyvinvointialue-muutoksen jälkeen.

Espoon työllisyyspalveluiden asiakkaista 55 prosenttia on vieraskielisiä. Kotouttamisohjelman mukaisesti työllisyyttä edistetään asiakaslähtöisillä palveluilla. Osaamiskeskuspalveluja tarjotaan vähintään 1 000 työttömälle espoolaiselle maahanmuuttajalle. Kuntakokeilun vieraskielisten asiakkaiden ohjaamista Espoon omien osaamiskeskusten palvelujen piiriin priorisoidaan kärkipalveluina.

Espoon roolia vakiinnutetaan Suomessa jo asuvien ja ulkomailta saapuvien kansainvälisten osaajien saattamisessa yhteen espoolaisten yritysten ja työelämän kanssa. Tietoisuutta tarjolla olevista palveluista vahvistetaan kansainvälisten osaajien ja heitä rekrytoivien työnantajien keskuudessa. Kansainvälisten espoolaisten osaajien osallisuutta vahvistavien palvelukonseptien ja tapahtumien kehittämistä jatketaan osana tulosityksikön elinkeino- ja työllisyystoimintaa.

Elinkeinopalveluiden Talent Espoo tiimi kohentaa työmarkkinoiden kohtaantoa kansainvälisten asiantuntijoiden ja työnantajien välillä sekä pyrkii yhteistyössä seudun korkeakoulujen kanssa edistämään sitä, että ulkomaiset tutkinto-opiskelijat voivat jatkossa jäädä aiempaa suuremmassa määrin vastaamaan Espoon työnantajien työvoimatarpeisiin. Kansainvälisten osaajien veto- ja pitovoimaa vahvistavia toimenpiteitä tehostetaan muun muassa yhdessä Aalto-yliopiston, VTT:n ja elinkeinoelämän toimijoiden kanssa.

Elinkeinopalveluiden koordinoima Business Espoo -yrityspalveluverkostoa (Espoon kaupunki, Enter Espoo Oy, Helsingin seudun kauppakamari, YritysEspoo, Espoon yrittäjät ry, Omnian yrityspalvelut, TE-yrityspalvelut) kehitetään yhteisen palvelulupauksen ”parhaat palvelut yrityksille yhdestä osoitteesta” pohjalta. Verkoston tavoitteena on koota yritysasiakkaiden palvelutarjoama ja sen edelleen kehittäminen. Keskeisenä kehittämisen kohteena elinkeinopalveluissa on yritysasiakastiedon koostaminen ja parempi hyödyntäminen. Lisäksi elinkeinopalveluissa on tavoitteena kehittää rahoitettavien kumppaniorganisaatioiden kanssa tehtävää yhteistyötä, asettaa tavoitteita ja johdonmukaistaa yhteistyöhön liittyviä sopimus- ja rahoitusmalleja.

Elinkeino ja työllisyys -tulosyksiköstä rahoitetaan Enter Espoo Oy:n toimintaa. Enter Espoon toiminnan tavoitteena on kansainvälisten yritysten, investointien ja vierailijoiden houkuttelu Espooseen. Yritysten houkuttelu- ja sijoittumispalveluita vahvistetaan kaupunkiorganisaation ja Enter Espoo Oy:n yhteistyönä, tavoitteena asettuneiden yritysten ja uusien työpaikkojen määrän kasvu. Espoolaista matkailuelinkeinoa tuetaan lähimatkailumarkkinoinnin lisäksi kansainvälisellä matkailumarkkinoinnilla. Kaupungin elämyksellisyttä ja vetovoimaa lisätään Rantaraittia ja muita lähiluontokohteita kehittämällä.

Yhteistyössä kumppaneiden ja sidosryhmien kanssa kehitetään kaupungin yritys- ja innovaatioekosysteemeitä. Innovaatioekosysteemien kehittämisellä tavoitellaan kaupungille kestävästä kasvusta ja positiivisia vaikutuksia elinvoimaisuudelle ja kilpailukyvyille. Espoon elinvoimaisuutta, veto- ja pitovoimaa sekä tulosyksikön palveluiden tunnettuutta vahvistetaan myös laadukkaalla kaupunkimarkkinoinnilla. Kaupunkimarkkinointia tehdään verkostomaisesti yhdessä asukkaiden, yhteisöjen, korkeakoulujen, oppilaitosten, yritysten ja muiden kumppanien kanssa.

### **Taloudellisesti kestävä Espoo – tuottavuus ja sopeutusohjelma, toimenpiteet**

Elinkeino ja työllisyys -tulosyksikön Take-toimenpiteet liittyvät TE24 rakenneuudistuksen laadukkaaseen valmisteluun ja palvelujen hallittuun siirtoon kaupungille, työttömien terveystalouden ja kuntoutus-/eläkeväylien edistämiseen työkykyhankkeen kautta, elinkeino- ja työllisyyspoliittisten painopisteiden määrittelyyn sekä säästövapaiden määrän pienentämiseen ja matkan ja vieraanvaraisuuskustannusten tehostamiseen.

Työllisyyden hoidon Take-toimenpiteillä tavoitellaan kunnan työttömyysturvan maksuosuuden vähentämistä työllisyysastetta nostamalla, osaavan työvoiman tarjonnan parantamisella ja kaupungin työvoimatarpeisiin vastaamisella sekä palvelujen tarjonnan ja saatavuuden parantamisella. Toiminnassa kehitetään työnhakijoiden osaamista ja ohjataan heitä sopiviin palveluihin sekä tarjotaan osaavaa työvoimaa työnantajien tarpeisiin. Lisäksi keskitytään niihin toimintoihin, joissa tarvitaan viranomaistyötä ja tehostetaan asiakasohjausta ostopalveluihin. Osaamiskeskustoiminnan avulla parannetaan maahanmuuttajien työllistymistä yrityksiin. Työkykyhankkeen tavoitteena on, että asiakkaita siirtyisi kuntoutukseen ja eläkkeelle. Prosessit ovat pitkiä, joten tulokset näkyvät viiveellä.

### **Henkilöstö**

Elinkeino ja työllisyys -tulosyksikössä henkilöstömäärä on kasvanut vuoden 2022 aikana ja enuste on yhteensä 130 työntekijää, joista työllistettyjä 15. Tämän lisäksi työllisyyspalveluissa on

työnjohdollinen vastuu noin 90 henkilöstä, jotka ovat TE-toimistojen palveluksessa. Henkilöstön kasvu vuoden 2022 aikana johtuu suurimmaksi osaksi kaupungin vastuulle valtiolta (lähinnä TE-toimisto ja ELY-keskus) siirtyvistä tehtävistä ja työllisyyden hoidon lainsäädännöllisistä muutoksista. Työllisyyspalveluista siirtyy kuusi henkilöä Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueelle.

Vuoden 2023–2024 henkilöstömäärän ennustetaan kasvavan maltillisesti. Tuleva TE24 palvelurakenneuudistus tuo mukanaan merkittäviä henkilöstövaikutuksia, kun kaupungin vastuu elinkeino- ja työllisyyspalveluista kasvaa. Palvelurakenneuudistuksella tulee olemaan vaikutuksia sekä henkilöstön määrään palveluissa että hallinnollisten tukipalveluiden tarpeeseen. Arviota ei tässä vaiheessa voida tehdä tarkkaan, ennen kuin laki ja tuleva järjestämisvastuualue on vahvistettu sekä siirtyvistä tehtävistä ja henkilöstömäärästä tiedetään enemmän. Palveluiden varmistamiseksi määräaikaisena kokeilun johdosta olevan henkilöstön jatkuvuudesta ja pysyvyydestä tulee pitää huolta.

## C23 KULTTUURILAUTAKUNTA

### Palvelut ja toiminnan kehittäminen

Kulttuurin tulosityksikkö vastaa kaupungin kulttuuritarjonnasta ja kulttuurisesta profiilista sekä tulosityksikön vastuulla olevien vapaa-ajan palveluiden tuottamisesta. Kulttuurin tulosityksikön ja sen palvelualueiden tehtävänä on vahvistaa myönteistä kaupunkikuvaa ja ohjata kulttuurin hankkeita ja tapahtumia. Lisäksi tulosityksikön tehtäviin kuuluu alueellisten kulttuuripalveluiden ja vapaa-ajan palveluiden koordinointi sekä kuntalaisten tiedonhankinnan, itsensä kehittämisen ja harrastustoiminnan mahdollistaminen.

Tulosityksikköön kuuluu viisi palvelualueetta, jotka ovat kaupunginkirjasto, kaupunginmuseo, kaupunginorkesteri, tapahtuma- ja kulttuuripalvelut ja kulttuurin yhteyspalvelut. Lisäksi tulosityksikkö koordinoi yhteistä viestintää ja markkinointia, vastaa strategia- ja arviointityöstä sekä valmistelee kulttuurilautakunnan alaiset avustukset sekä yhteistyöperiaatteet kumppaneiden kanssa.

Palvelualueista kaupunginmuseo, kaupunginorkesteri ja tapahtuma- ja kulttuuripalvelut kuuluvat taloushallinnollisesti samaan nettobudjettiin. Kaupunginkirjasto, kulttuurin yhteyspalvelut ja m. avustukset ja viestintä ovat bruttobudjetoituja.

Kulttuurin tulosityksikön kärkitavoitteet vuonna 2023 ovat:

- Tuotetaan ja tuetaan vetovoimaisia palveluita ja kulttuurisisältöjä.
- Mahdollistetaan alueellinen, fyysinen, kulttuurinen ja taloudellinen saavutettavuus.
- Tehdään moninaisuus näkyväksi sisällöissä ja rakenteissa.
- Pyritään toiminnan ja talouden tasapainoon (Taloudellisesti kestävä Espoo -tuottavuus ja sopeutusohjelma).

### Taloudellisesti kestävä Espoo – tuottavuus ja sopeutusohjelma, toimenpiteet

Kulttuurin tulosityksikön Take- ohjelman toimenpiteiden taloudellinen vaikutus tulosityksikön talousarvioon on reilu 0,4 milj. euroa, josta tulotavoitteen nostaminen on noin 0,1 milj. euroa.

Kulttuurin yhteyspalveluiden tuottavuutta parannetaan jatkuvalla arvioinnilla asiakastarpeista, palvelutuotannon tavoista sekä panostamalla työhyvinvointiin. Toiminnan tehokkuutta edistetään digitalisaatiolla, joka vahvistaa tuottavuutta ja asiakkaan saamaa hyvää palvelukokemusta. Sähköisen avustusasioinnin saattaminen kokonaan valmiiksi mahdollisimman pikaisesti parantaisi merkittävästi asiantuntijatyön työpanoksen ja resurssien oikeaa kohdentamista.

Kaupunginkirjaston organisaatiouudistuksen myötä kirjaston budjetista rahoitettujen määräraaikaisten työntekijöiden määrää vähennetään. Kirjastoauton palvelukonseptia on muutettu. Yhdestä kirjastoautosta luovutaan ja jatkossa Posti kuljettaa aineistoja päiväkodeille ja palvelutaloihin. Säästöt syntyvät kirjastoautotoiminnan vähäisemmästä tilan tarpeesta ja henkilöstöressurssien säästöstä.

Kaupunginmuseo vähentää ulkoisten palveluiden ostoja. Nettobudjetissa olevan kaupunginmuseon tulostavoite nousee vuosittain ja siihen pyritään vastamaan lippuhintojen ja palvelumaksujen korotusten avulla. Uusia maksullisia verkkopalvelutuotteita kehitetään. Museon omien tuotteiden lisäämiseksi kiinnitetään huomiota yritys- ja ryhmäpalveluiden tuotteistamiseen. Työntekijöitä veloitetaan pitämään säästövapaat pois.

Kaupunginorkesterin toimintatuloja pyritään kasvattamaan sekä hintoja nostamalla että ulosmyytävillä esiintymisillä. Henkilöstön osalta säästetään sijaiskuluissa, ja vierailijoiden ym. asiantuntijapalkkioiden osalta toteutetaan suunnitellut säästöt.

Suunniteltujen toimenpiteiden mukaisesti tapahtuma- ja kulttuuripalveluiden lippu- ja pääsymaksujen tulotavoitetta nostetaan. Henkilöstökuluja säästyy aukioloaikoja vähentämällä sekä suunnitelmat säästövapaiden pitämiseksi on tehty. Jäsenmaksuja ja verkostoja puretaan.

## Palvelutuotteet

| Palvelutuotteet 2021-2025 (€)               |            |            |            |            |                       |           |           |
|---------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|-----------------------|-----------|-----------|
|                                             | TP 2021    | TA 2022    | ENN 2022   | TA 2023    | 2022-2023<br>muutos-% | 2024      | 2025      |
| <b>C 23 KULTTUURILAUTAKUNTA</b>             |            |            |            |            |                       |           |           |
| <b>Henkilöstömäärä</b>                      | 228        | 236        | 231        | 236        | 2,2 %                 | 235       | 234       |
| <b>Htv</b>                                  | 173,2      | 195,9      | 192        | 195,9      | 2,0 %                 | 195       | 194,2     |
| Kirjastopalvelu                             |            |            |            |            |                       |           |           |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b> | 20 148 469 | 23 978 443 | 23 978 443 | 24 494 592 | 2,2 %                 |           |           |
| - suorite: aukiolotunti                     | 59 927     | 75 000     | 75 000     | 75 000     | 0,0 %                 | 70 000    | 65 000    |
| - yksikkökustannus e/tunti                  | 336,22     | 319,71     | 319,71     | 326,59     | 2,2 %                 |           |           |
| - suorite: käynti                           | 2 309 532  | 4 600 000  | 4 600 000  | 4 600 000  | 0,0 %                 | 4 600 000 | 4 600 000 |
| - yksikkökustannus e/käynti                 | 8,72       | 5,21       | 5,21       | 5,32       | 2,2 %                 |           |           |
| Kohdennetut kulttuuripalvelut, brutto       |            |            |            |            |                       |           |           |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b> | 18 574 932 | 19 106 469 | 19 106 469 | 20 058 879 | 5,0 %                 |           |           |
| - suorite: asiakas                          | 520 336    | 546 113    | 529 441    | 631 450    | 19,3 %                | 632 250   | 703 470   |
| - yksikkökustannus e/asiakas                | 35,70      | 34,99      | 36,09      | 31,77      | -12,0 %               |           |           |
| <b>C233 KULTTUURI, NETTO</b>                |            |            |            |            |                       |           |           |
| <b>Henkilöstömäärä</b>                      | 134        | 145        | 140        | 145        | 3,6 %                 | 146       | 143       |
| <b>Htv</b>                                  | 99,9       | 114,5      | 110        | 114,5      | 4,1 %                 | 115,3     | 113       |
| Kulttuurin olo-/tilapalvelut                |            |            |            |            |                       |           |           |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b> | 8 228 179  | 9 152 582  | 9 632 748  | 9 771 566  | 1,4 %                 |           |           |
| - suorite: aukiolotunti                     | 5 559      | 12 740     | 12 740     | 14 610     | 14,7 %                | 14 610    | 14 610    |
| - yksikkökustannus e/tunti                  | 1480,15    | 718,41     | 756,10     | 668,83     | -11,5 %               |           |           |
| Kohdennetut kulttuuripalvelut, netto        |            |            |            |            |                       |           |           |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b> | 8 359 090  | 9 007 506  | 9 345 340  | 9 927 963  | 6,2 %                 |           |           |
| - suorite: palvelu asiakas                  | 116 285    | 288 450    | 288 450    | 311 450    | 8,0 %                 | 318 950   | 321 950   |
|                                             | 71,88      | 31,23      | 32,40      | 31,88      | -1,6 %                |           |           |

Vuoden 2023 tunnuslukuja vertaillaan vuoden 2022 ennusteeseen.

Kirjastopalveluiden kokonaiskustannusten muutokseen vaikuttavin tekijä on Lippulaivan kirjaston kokovuotistaminen. Palvelutuotteen kokonaiskustannuksissa näkyvät palkkasopimusratkaisun vaikutukset sekä yleisen hintatason muutosten lisäksi toimitilavuokrien ja siivouksen

toimintakulujen kasvu. Suoritemäärän ennakoidaan palautuvan pandemiaa edeltävälle tasolle. Yksikkökustannuksessa maltillinen kasvu noin 2 prosenttia.

#### Kohdennetut kulttuuripalvelut, brutto

Yhdenvertaisuuden lisäämiseksi palveluita tuotetaan eri asukasryhmille. Tavoitteelliset kulttuurin ja taiteen toimintamallit tavoittavat lapset, nuoret, perheet, ikäihmiset sekä taloudellisesti tiukassa tilanteessa olevat asukkaat.

Kulttuurilautakunnan avustuksilla tuetaan ammatillisia taideyhteisöjä ja taiteilijoita. Palvelutuotteen kokonaiskustannukseen vaikuttavat palkkasopimusratkaisu, palveluiden ostojen yleinen hintatason muutos sekä Suomen Harrastamisen mallin mukaisen harrastustoiminnan määrärahat. Kohdattujen asiakkaiden suoritemäärä kasvaa. Ta 2022 ja Enn 2022 suoritemäärissä pandemian aiheuttamia vaikutuksia. Yksikkökustannus laskee 12 prosenttia.

#### Kulttuurin olo/-tilapalvelut

Kulttuurisisältöjä tarjoavat avoimet tilat ovat käytettävissä kaikille asiakkaille. Erityisvarustellut tilat mahdollistavat laadukkaiden ja monipuolisten taide- ja kulttuuripalveluiden toteuttamisen. Olo/-tilapalveluja toteuttavat Näyttelykeskus WeeGee, Espoon kaupunginmuseo (sen museotilat), Espoon kulttuurikeskus, lastenkulttuurikeskus Aurora. Palvelutuotteen kokonaiskustannuksiin vaikuttavat palkkasopimusratkaisu, palveluiden ostojen yleisen hintatason muutos sekä toimitilavuokrien muutokset. Palveluverkon osalta aukiolotuntien ennakoidaan palautuvan pandemiaa edeltävälle tasolle. Yksikkökustannus laskee 11,5 %. Enn 2022 pitää huomioida nettobudjetoinnin mahdollistamat vaikutukset yksikkökustannukseen.

#### Kohdennetut kulttuuripalvelut, netto

Kohdennettuja kulttuuripalveluja toteuttavat Tapiola Sinfonietta, Espoon kaupunginmuseon kohdennetut asiakaspalvelut, Selloali, Kannusali sekä Tapahtuma- ja kulttuuripalveluiden Kaupunkitapahtumat yhdessä kuntalaisten kanssa. Palvelutuotteen kokonaiskustannuksiin vaikuttavat palkkasopimusratkaisu, määräaikainen vakanssi, asiantuntijapalveluostojen yleisen hintatason muutos, tukipalveluiden sekä toimitilavuokrien muutokset. Suoritemäärän ennakoidaan palautuvan pandemiaa edeltävälle tasolle. Yksikkökustannus laskee vuoden 2022 ennusteeseen nähden 1,6 prosenttia.

### Talous

| 1000 EUR                | Muutettu TA |         |         |         |         |
|-------------------------|-------------|---------|---------|---------|---------|
|                         | TP 2021     | 2022    | TA 2023 | 2024    | 2025    |
| Toimintatulot           | 2 198       | 1 797   | 2 402   | 2 422   | 2 442   |
| Toimintamenot           | -55 311     | -61 276 | -64 303 | -67 319 | -70 304 |
| <b>Toimintakate</b>     | -53 112     | -59 480 | -61 901 | -64 897 | -67 862 |
| Suunnitelmapoistot      | -564        | -779    | -1 066  | -1 106  | -787    |
| <b>Tilikauden tulos</b> | -53 677     | -60 258 | -62 967 | -66 003 | -68 649 |
| Menot euroa/asukas      | 186         | 202     | 210     | 216     | 222     |

Tulosityksikön toimintatulot kasvavat edelliseen vuoteen verrattuna 0,6 milj. euroa. Kasvu sisältää 0,5 milj. euroa Suomen harrastamisen mallin avustuksen saatua määrärahaa sekä tulosityksikön tulotavoitetta nostetaan lippu- ja pääsymaksujen osalta 0,1 milj. euroa.

Tulosityksikön toimintamenot kasvavat noin 5 prosenttia edellisvuoteen verrattuna. Merkittävimmät tekijät ovat kevään palkkasopimusratkaisu, Suomen harrastamisen mallin määrärahat sekä Lippulaivan kirjaston kokovuotistamisen kustannukset.

## Henkilöstö

Henkilöstötarpeiden muutoksia arvioidaan ja ennakoidaan systemaattisesti suhteessa toimintaympäristön muutoksiin. Digitalisoitumisen edistämisen haasteet toteutuvat henkilöstön osaamisen kehittämisen tarpeina niin oman substanssityön kuin uusien työvälineiden hallinnan ja työtapojen kehittämisen osalta. Viestinnän ja markkinoinnin osalta, joilla kulttuurin alueella on suuri merkitys, someviestinnän painottuminen vahvistuu entisestään.

Vuosien 2023–2025 aikana kulttuurin henkilöstömäärä tulee kasvamaan maltillisesti.

## Koneet ja kalusto

95150 Kulttuurilautakunta

| 1000 EUR | TP 2021 | Muutettu TA |  | TA 2023 | 2024 | 2025 |
|----------|---------|-------------|--|---------|------|------|
|          |         | 2022        |  |         |      |      |
| Tulot    | 0       | 0           |  | 0       | 0    | 0    |
| Menot    | -711    | -2 097      |  | -1 298  | -380 | -350 |
| Netto    | -711    | -2 097      |  | -1 298  | -380 | -350 |

Kone- ja kalustoinvestoinnit sisältää Lippulaivan kirjaston ensikertaisen kalustamisen kokovuotistamiseen 0,2 milj. euroa. Teknisen kaluston täydentämisen ja uusimisen määräraha on noin 1,1 milj. euroa. Taloussuunnitelmavuodet 2024–2025 sisältävät määrärahat teknisen kaluston täydentämiseen ja uusimiseen.

## KULTTUURIN TULOSYKSIKKÖ

### KULTTUURI, brutto

Tulosityksikön johto, kehittäminen, viestintä, kulttuurin yhteyspalvelut ja avustukset sekä kaupunginkirjasto muodostavat bruttobudjetoidun tulosityksikön.

### Talous

| 1000 EUR                | TP 2021 | Muutettu TA |  | TA 2023 | 2024    | 2025    |
|-------------------------|---------|-------------|--|---------|---------|---------|
|                         |         | 2022        |  |         |         |         |
| Toimintatulot           | 936     | 950         |  | 1 450   | 1 450   | 1 450   |
| Toimintamenot           | -39 110 | -43 556     |  | -45 062 | -47 307 | -49 012 |
| <b>Toimintakate</b>     | -38 174 | -42 606     |  | -43 612 | -45 857 | -47 562 |
| Suunnitelmapoistot      | -168    | -367        |  | -578    | -572    | -316    |
| <b>Tilikauden tulos</b> | -38 341 | -42 973     |  | -44 190 | -46 429 | -47 877 |
| Menot euroa/asukas      | 132     | 144         |  | 147     | 152     | 155     |

## C231 KULTTUURIN ESIKUNTA

Sisältää tulosityksikön hallinnon, kehittämisen ja viestinnän sekä yhteyspalveluiden ja avustusten määrärahat.



## Palvelut ja toiminnan kehittäminen

Kulttuurin tulosityksikön johto, kehittäminen ja viestintä vastaa strategia- ja arviointityöstä ja koordinoi tulosityksikön yhteistä viestintää ja markkinointia. Kulttuurin tulosityksikössä edistetään yhdenvertaisuutta luomalla ja toimeenpanemalla yhteiset turvallisemman tilan periaatteet sekä kouluttamalla henkilökuntaa vähemmistöjen inklusiivisuuden edistämiseen. Koulutusta toteutetaan yhteistyössä muun muassa Pride Helsinki -yhteisö ry:n kanssa sukupuolen- ja seksuaalisen suuntautumisen moninaisuudesta.

Kulttuurin yhteisen KulttuuriEspoo-viestinnän ja -markkinoinnin painopisteinä ovat inklusiivisuuden ja saavutettavuuden edistäminen sekä moninaisuuden huomioiminen. Keskeisenä päämääränä on jatkaa viestinnän ja markkinoinnin keinoin korona-re-start-työtä houkuttelemalla ihmisiä jälleen kulttuuripalveluiden pariin. Tavoitteena on viestinnän ja markkinoinnin keinoin vahvistaa Espoon kaupungin imagoa ainutlaatuisena, elinvoimaisena kulttuurikaupunkina sekä lisätä asukasosallisuutta ja yhteisöllisyyttä.

Kulttuurin yhteyspalvelut vastaa avustuksin tuettujen taide- ja kulttuuriyhteisöjen kehittämis- ja kumppanuustyöstä, yhteistyöstä ammattitaiteen edustajien ja kansainvälisten toimijoiden kanssa. Se vastaa taiteen perusopetuksen kokonaisuudesta ja koordinoi Kulttuurin edistämisen- palveluita. Lisäksi se vastaa kulttuurilautakunnan avustuksiin liittyvästä valmistelusta, tulosityksikötasoisesta strategiatyöstä ja kulttuuripolitiikkaan liittyvästä suunnittelusta.

Määrärahalisäykset kohdistuvat lasten ja nuorten kulttuurikasvatus- ja harrastustoimintaan, kaupungin pitovoiman vahvistamiseen sekä taide- ja kulttuuriyhteisöjen uusiutumiseen.

Jokaisella lapsella tulee olla oikeus taiteeseen ja kulttuuriin. Tällä hetkellä lasten oikeus säännölliseen taide- ja kulttuurikasvatukseen toteutuu varhaiskasvatuksessa satunnaisesti. Kulttuurikasvatusmalli Kulttuurikurkkaus on toiminut kunnallisissa päiväkodeissa ja nyt toimintamallia laajennetaan yksityisiin päiväkoteihin ja perhepäivähoitoon määrärahalisäyksen turvin.

Kulttuuri- ja liikuntapolku KULPS tavoittaa esi- ja peruskouluikäiset lapset Espoossa. Uuden määrärahan tuella kulttuuripalvelut ulotetaan jatkossa toisen asteen ammatilliseen koulutukseen.

## Talous

| 1000 EUR                | Muutettu TA    |                | TA 2023        | 2024           | 2025           |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                         | TP 2021        | 2022           |                |                |                |
| Toimintatulot           | 160            | 0              | 500            | 500            | 500            |
| Toimintamenot           | -19 165        | -19 805        | -20 755        | -21 616        | -22 261        |
| <b>Toimintakate</b>     | <b>-19 004</b> | <b>-19 805</b> | <b>-20 255</b> | <b>-21 116</b> | <b>-21 761</b> |
| Suunnitelmapoistot      | 2              | -13            | -14            | -14            | 0              |
| <b>Tilikauden tulos</b> | <b>-19 003</b> | <b>-19 818</b> | <b>-20 269</b> | <b>-21 130</b> | <b>-21 761</b> |
| Menot euroa/asukas      | 64             | 65             | 68             | 69             | 70             |

## C232 KAUPUNGINKIRJASTO

### Palvelut ja toiminnan kehittäminen

Kirjastolain mukaan kunnallisen kirjaston tehtävänä on edistää väestön yhdenvertaisia mahdollisuuksia sivistykseen ja kulttuuriin, tiedon saatavuutta ja käyttöä, lukemiskulttuuria ja monipuolista lukutaitoa, mahdollisuuksia elinikäiseen oppimiseen ja osaamisen kehittämiseen sekä



aktiivista kansalaisuutta, demokratiaa ja sananvapautta. Tavoitteen toteuttamisessa lähtökoh-  
tina ovat yhteisöllisyys, moniarvoisuus ja kulttuurinen moninaisuus. Maksuttomuus on keskei-  
nen yhdenvertaisuutta luova tekijä.

Espoon kaupunginkirjastossa on laadittu selvitys palveluiden asiakasvaikuttavuudesta. Selvitys  
on osa kirjaston strategiatyötä, jonka tavoitteena on kirjaston tehtävän kirkastaminen ja palve-  
luiden tarkasteleminen toimintaympäristön muutosten näkökulmasta. Kehittämissuunnitelmassa  
linjataan myös, miten Helmet-yhteistyö ja kansallinen e-Kirjasto nivotaan Espoon kaupunginkir-  
jaston kirjastopalveluihin.

Espoonlahden uusi aluekirjasto Lippulaiva avattiin 31.3.2022. Uuden kirjaston ajatuksena on  
mahdollistaa asukkaiden kohtaamiset ja yhteisöllisyys erilaisten tilojen avulla, joiden kehittämi-  
nen on jatkunut avaamisen jälkeen.

## Talous

| 1000 EUR                | Muutettu TA    |                | TA 2023        | 2024           | 2025           |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                         | TP 2021        | 2022           |                |                |                |
| Toimintatulot           | 776            | 950            | 950            | 950            | 950            |
| Toimintamenot           | -19 946        | -23 751        | -24 307        | -25 691        | -26 751        |
| <b>Toimintakate</b>     | <b>-19 169</b> | <b>-22 801</b> | <b>-23 357</b> | <b>-24 741</b> | <b>-25 801</b> |
| Suunnitelmapoistot      | -169           | -353           | -564           | -558           | -316           |
| <b>Tilikauden tulos</b> | <b>-19 339</b> | <b>-23 155</b> | <b>-23 921</b> | <b>-25 299</b> | <b>-26 116</b> |
| Menot euroa/asukas      | 67             | 78             | 79             | 83             | 85             |

## C233 KULTTUURI, netto

Tapahtuma- ja kulttuuripalvelut, kaupunginmuseo ja kaupunginorkesteri muodostavat kulttuurin  
nettobudjetoidun yksikön.

## Talous

| 1000 EUR                | Muutettu TA    |                | TA 2023        | 2024           | 2025           |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                         | TP 2021        | 2022           |                |                |                |
| Toimintatulot           | 1 262          | 847            | 952            | 972            | 992            |
| Toimintamenot           | -16 201        | -17 720        | -19 241        | -20 012        | -21 292        |
| <b>Toimintakate</b>     | <b>-14 939</b> | <b>-16 873</b> | <b>-18 289</b> | <b>-19 040</b> | <b>-20 300</b> |
| Suunnitelmapoistot      | -397           | -412           | -488           | -535           | -472           |
| <b>Tilikauden tulos</b> | <b>-15 335</b> | <b>-17 285</b> | <b>-18 777</b> | <b>-19 575</b> | <b>-20 772</b> |
| Menot euroa/asukas      | 55             | 59             | 63             | 64             | 67             |

Nettobudjetoidun kulttuurin palvelualueiden toimintakate on sitova.

**Tapahtuma- ja kulttuuripalvelut** vastaavat kaupungin kulttuuritalojen toiminnasta, varuste-  
lusta ja ohjelmistosta. Toimipisteitä ovat Lasten kulttuurikeskus Aurora Järvenperässä, Kannu-  
sali Espoon keskuksessa, Espoon kulttuurikeskus ja Näyttelykeskus WeeGee Tapiolassa sekä  
Sellosali Leppävaarassa. Toimipisteissä tuotetaan ensisijaisesti ammattimaista kulttuuritarjon-  
taa laajoille kohderyhmille. Lisäksi se vastaa alueellisesta kulttuurityöstä ja kulttuurin tapahtu-  
mayhteistyöstä tuottaen ja koordinoien kaupungin suur tapahtumat.

Vetovoimaisuutta edistetään tarjoamalla espoolaisille ammattimaisia sisältöjä ja tapahtumia, jotka ovat omassa lajissaan kiinnostavia paikallisesti, kansallisesti tai kansainvälisesti. Moninaisuutta edistetään huomioimalla erilaiset yleisöt: eri-ikäiset kävijät, eri genreistä kiinnostuneet ja eri kieliryhmät. Teemme yhteistyötä moninaisuutta lisäävien kumppaneiden kanssa ja lisäämme henkilöstön osaamista kouluttautumalla.

**KulttuuriTapiola-projekti** valmistelee ja toteuttaa Espoon kulttuurikeskuksen teatterin ja Kulttuuriauktion suunnittelua yhteistyössä arkkitehtien, käyttäjien ja Tilapalveluiden kanssa. Yhteis- palveluiden, asiakaspolkujen ja toimintakonseptin kehitystyötä suunnitellaan käyttäjien kanssa työpajoissa palvelumuotoilua hyödyntäen. Yhdessä Kaupunkisuunnittelukeskuksen kanssa osallistetaan espoolaiset Espoon kulttuurikeskuksen ja sen ympäristön suunnitteluun.

**Kaupunkitapahtumat-tiimi** tuottaa vetovoimaisia, saavutettavia ja maksuttomia, kaupungin omia suur tapahtumia. Tapahtumatyön prosesseja kehitetään poikkihallinnollisena yhteistyönä.

**Espoon kaupunginmuseo** on kulttuuriperinnön oppimis- ja osaamiskeskus, joka luo Espoo- identiteettiä tuottamalla espoolaista kulttuuriperintöä yhdessä kaupunkilaisten kanssa. Kaupun- ginmuseo vastaa viiden museon toiminnasta ja kahdesta erillisestä kokoelmatilasta, joiden yllä- pitäminen vie suurimman osan museon käyttötaloudesta. Museo tuottaa lisäksi suuren määrän asiantuntijapalveluita vuosittain, joista erityisesti lakisääteiset alueellisen vastuumuseon kulttuu- riympäristön viranomaistehtävät palvelevat kaupunkiympäristön toimialaa. KAMUn kokoelmatyö on lakisääteinen ja kansainvälisten sopimusten perusteella määrittyvä perusta toiminnalle (Mu- seolaki, ICOM Museum Definition).

**Tapiola Sinfonietta** on Suomen johtava kamariorkesteri, joka tuottaa korkealaatuisia orkesteri- konsertteja ja monitaiteisia produktioita kaikenikäisille yleisöille paikallisesti sekä laajemmin ko- timaisilla ja kansainvälisillä vierailuilla sekä verkkosisältöjen välityksellä. Monipuolinen yleisötyö tavoittaa espoolaisia ympäri kaupunkia. Yleisötyöllä edistetään alueellista, fyysistä ja kulttuu- rista saavutettavuutta sekä moninaisuutta. Varsinaisen konserttitoiminnan ytimessä on vetovoi- maisten kulttuuripalveluiden tekeminen laadukkaiden sisältöjen kautta. Toimintaa kehitetään pitkällä tähtäimellä kestävän kehityksen ja taloudellisen tasapainon periaatteiden mukaisesti. Erityisenä tavoitteena on edelleen koronapandemian jälkeisen yleisösuhteen palauttaminen ja kävijämäärien sekä lipputulosten nostaminen kohti pandemiaa edeltävää tasoa.

## C24 LIIKUNTALAUTAKUNTA

### Palvelut ja toiminnan kehittäminen

Seuratoimintaa kohdannut koronan tuoma takaisku on palautumassa pandemiaa edeltävälle tasolle. Lisäksi olosuhteet ovat kehittyneet ja esimerkiksi Matinkylän jääurheilukeskus ja uusi uimahalli ovat luoneet uusia harrastamisen mahdollisuuksia. Myös tekonurmet ovat kysyttyjä ja niiden suosio lähiliikuntapaikkoina on kasvanut.

Tulosityksikön henkilöstömäärä ei ole enää kasvanut, vaikka liikunta- ja ulkoliikuntapaikat ovat kaupungin kasvun myötä lisääntyneet. Tiukkenevan taloustilanteen vuoksi tekemistä on tehos- tettu, työnkuvia laajennettu ja muutettu. Lisäksi palveluissa hyödynnetään kumppanuuksia ai- kaisempaa enemmän strategisten palvelujen tuottamisessa. Osaamista ja työhyvinvointia kehi- tetään työtehtäviä laajentamalla.

Liikunta ja urheilu- tulosityksikölle on myönnetty EU – hankerahoitusta kaksivuotiselle hankkeelle Modernizing sport to foster a new active generation. Hankkeen kokonaiskustannukset ovat

474 000 euroa ja EU:n osuus 381 000 euroa. Hanke on tärkeä, koska se mahdollistaa e-urheilun, seurayhteistyön ja digitaalisen kulttuurin kehittämisen.

### Taloudellisesti kestävä Espoo – tuottavuus ja sopeutusohjelma, toimenpiteet

TaKe –ohjelman tavoite on valtuustokauden aikana yhteensä 3,1 milj. euroa. Tavoite toteutetaan noin 1,4 miljoonan euron säästöillä ja 1,7 milj. euron maksutulojen lisäyksillä. Tavoite toteutetaan viiden vuoden aikana. Palvelutaso pysyy muutoksista huolimatta entisellä tasolla.

Maksutuloja kerätään aikaisempaa enemmän uimahallilipuista, liikuntatilojen vuokrista, kentistä sekä merellisistä palveluista. Sopeutus rakentuu töiden uudelleenjärjestelyillä henkilöstösäästöinä, ostopalvelujen, koulutusten ja seminaarien vähentämisellä. Lisäksi ohjelmassa on laaja työhyvinvointiin panostaminen.

Vuonna 2023 uusia Take-toimenpiteitä ei aloiteta. Vuosina 2021 ja 2022 alkaneita Take-toimenpiteitä jatketaan suunnitelmien mukaisesti. Koronasta toipuminen on alkanut. Seuratoiminnossa ja ohjatussa liikunnassa tapahtunut osallistujamäärien pudotus on jo osin korjaantunut. Syksy 2022 ja kevät 2023 tulevat asian näyttämään.

### Palvelutuotteet

| Palvelutuotteet 2021-2025 (€)                                                 |                   |                   |                   |                   |                       |           |           |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-----------|-----------|
|                                                                               | TP 2021           | TA 2022           | ENN 2022          | TA 2023           | 2022-2023<br>muutos-% | 2024      | 2025      |
| <b>C24 LIIKUNTALAUTAKUNTA</b>                                                 |                   |                   |                   |                   |                       |           |           |
| <b>Henkilöstömäärä</b>                                                        | 157               | 156               | 160               | 156               | -2,5 %                | 155       | 155       |
| <b>Htv</b>                                                                    | 135,8             | 122,9             | 126,1             | 122,9             | -2,5 %                | 122,1     | 122,1     |
| Uimahallipalvelut, omana toimintana                                           |                   |                   |                   |                   |                       |           |           |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>                                   | 7 428 070         | 11 771 795        | 11 657 180        | 11 811 140        | 1,3 %                 | 0         | 0         |
| - suorite: kävijät                                                            | 507 533           | 1 423 000         | 1 100 000         | 1 400 000         | 27,3 %                | 1 100 000 | 1 100 000 |
| - yksikkökustannus e/kävijä                                                   | 14,64             | 8,27              | 10,60             | 8,44              | -20,4 %               | 0         | 0         |
| Uimahallipalvelut, ostopalveluna                                              |                   |                   |                   |                   |                       |           |           |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>                                   | 1 832 665         | 2 113 259         | 2 049 745         | 2 150 061         | 4,9 %                 | 0         | 0         |
| - suorite: kävijät                                                            | 101 986           | 220 000           | 180 000           | 220 000           | 22,2 %                | 220 000   | 220 000   |
| - yksikkökustannus e/kävijä                                                   | 17,97             | 9,61              | 11,39             | 9,77              | -14,2 %               | 0         | 0         |
| Omat liikuntahallit ja urheilupuistot                                         |                   |                   |                   |                   |                       |           |           |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>                                   | 17 469 714        | 18 004 563        | 17 872 223        | 20 726 691        | 16,0 %                | 0         | 0         |
| - suorite: aukiolotunnit                                                      | 128 535           | 140 000           | 168 446           | 171 000           | 1,5 %                 | 178 000   | 179 000   |
| - yksikkökustannus e/aukiolotunti                                             | 135,91            | 128,60            | 106,10            | 121,21            | 14,2 %                | 0         | 0         |
| Mannerulkoilu ja liikuntapaikkojen kunnossapito ja merelliset ulkoilupalvelut |                   |                   |                   |                   |                       |           |           |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>                                   | 6 066 993         | 6 081 079         | 6 075 251         | 6 553 330         | 7,9 %                 | 0         | 0         |
| Pääsääntöisesti alle 20-vuotiaille tytöille ja pojille kohdennetut awistukset |                   |                   |                   |                   |                       |           |           |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>                                   | 3 219 257         | 1 773 601         | 2 370 991         | 1 774 296         | -25,2 %               | 0         | 0         |
| - suorite: harrastajat                                                        | 38 300            | 45 000            | 41 400            | 45 000            | 8,7 %                 | 45 000    | 45 000    |
| - yksikkökustannus e/harrastaja                                               | 84,05             | 39,41             | 57,27             | 39,43             | -31,2 %               | 0         | 0         |
| Muut palvelutuotteet                                                          | 9 519 943         | 12 053 590        | 11 772 497        | 12 813 482        | 8,8 %                 |           |           |
| <b>Lautakunta yhteensä</b>                                                    | <b>45 536 642</b> | <b>51 797 887</b> | <b>51 797 887</b> | <b>55 829 000</b> |                       |           |           |

Uimahallien kävijämäärien arvioidaan palaavan normaaliksi. Kävijämäärää nostaa myös keväällä 2022 avattu Matinkylän uimahalli.

Omien liikuntahallien ja urheilupuistojen-palvelutuotteen kustannuksia nostaa uusien liikuntatilojen vuokrakustannukset. Uusien liikuntatilojen myötä myös suoritemäärien arvioidaan kasvavan. Materiaalikustannusten nousun yhteydessä mannerulkoilun ja merellisen ulkoilun kustannukset nousevat.

## Talous

| 1000 EUR                | Muutettu TA    |                | TA 2023        | 2024           | 2025           |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                         | TP 2021        | 2022           |                |                |                |
| Toimintatulot           | 3 799          | 7 512          | 7 512          | 8 862          | 9 012          |
| Toimintamenot           | -45 537        | -51 798        | -56 129        | -60 133        | -63 947        |
| <b>Toimintakate</b>     | <b>-41 737</b> | <b>-44 286</b> | <b>-48 617</b> | <b>-51 271</b> | <b>-54 935</b> |
| Suunnitelmapoistot      | -2 028         | -2 500         | -2 400         | -2 300         | -2 200         |
| <b>Tilikauden tulos</b> | <b>-43 765</b> | <b>-46 786</b> | <b>-51 017</b> | <b>-53 571</b> | <b>-57 135</b> |
| Menot euroa/asukas      | 153            | 171            | 183            | 193            | 202            |

Talousarvion menot kasvavat noin 4,3 milj. euroa (8,4 prosenttia) edellisvuoteen, josta perus-uran (peruspalveluhintaindeksin ja väestönmuutos) mukainen kasvu on 5,4 prosenttia. Menojen kasvuun vaikuttavat Leiki ja liiku -käyttövuorojen maksut sekä siihen liittyvä kumppanuus Espoon telineaitureiden kanssa sekä toimitilojen- ja siivoukustannusten kasvu. Varauduttu on myös materiaali-, polttoaineiden ja energiakustannusten nousuun sekä seuroille myönnettävien vuokra-avustusten kasvuun. Uusien (vuonna 2023 käyttöön otettavien toimitilojen) toimitilavuokrien ja vuonna 2022 käyttöön otettujen uusien toimitilavuokrien kokovuotistamiskustannukset ovat yhteensä 1,5 milj. euroa.

Elinkeinon tulosityksiköstä siirrettiin liikunnalle määrärahaa Finlandia Trophyn, Susijengin ja Tenniksen Davis Cup:n menoihin yhteensä 0,2 milj. euroa. Nuorten EM-kisojen yleisurheiluvälineiden hankintaan on varattu 0,2 milj. euroa. Valtuuston talousarvioneuvotteluissa vuokra-avustuksiin lisättiin 0,3 milj. euroa vuodelle 2023 ja vuodelle 2024 vielä 0,3 milj. euroa lisää.

Taloudellisesti kestävän Espoo-ohjelman (TakE) mukaiset säästötoimenpiteet on otettu vuoden 2023 talousarviossa ja vuosien 2024–2025 taloussuunnitelmissa huomioon.

Tulot pysyvät edellisvuoden tasolla ja ne koostuvat pääosin asiakasmaksutuloista, kuten uimahalli- ja liikuntatilojen asiakasmaksuista. Loput Take-ohjelman mukaisista tulojen lisäyksistä on keskitetty vuodelle 2024.

## Investoinnit

### 949 Liikuntapaikkojen perusparantaminen

| 1000 EUR | Muutettu TA |        | TA 2023 | 2024   | 2025   |
|----------|-------------|--------|---------|--------|--------|
|          | TP 2021     | 2022   |         |        |        |
| Tulot    | 0           | 0      | 0       | 0      | 0      |
| Menot    | -1 415      | -1 416 | -1 416  | -1 416 | -1 416 |
| Netto    | -1 415      | -1 416 | -1 416  | -1 416 | -1 416 |

Liikuntalautakunnan perusparannusraha käytetään liikunta- ja ulkoilupaikkojen perusparantamiseen. Niitä ovat mm. kenttien aidat ja valot, tekonurmien uusiminen, kuntoratojen kunnostus, kuntoportaat, saariston keittokatokset, uimarantojen kunnostus yms.

### 95151 Koneet ja kalusto

| 1000 EUR | Muutettu TA |        | TA 2023 | 2024   | 2025   |
|----------|-------------|--------|---------|--------|--------|
|          | TP 2021     | 2022   |         |        |        |
| Tulot    | 0           | 0      | 0       | 0      | 0      |
| Menot    | -1 525      | -1 103 | -1 680  | -1 500 | -2 420 |
| Netto    | -1 525      | -1 103 | -1 680  | -1 500 | -2 420 |

Koneet ja kalusto -määrärahalla varaudutaan muun muassa lähiliikuntapaikkojen ulkoliikuntavälineiden sekä uusien ja peruskorjattavien tilojen ensikertaiseen kalustamiseen ja liikuntapaikkojen välineistöön.

Määrärahoilla varaudutaan myös tekojääohjelman toteuttamiseen hankkimalla kylmäenergia-laitteistoja sekä muun muassa venesatamien laitureiden uusiminen, saariston työvene, venesatamien septilaitteet sekä ongelmajätekontit, jääkiekkokaukalot, latukone sekä ulkokuntosalit.

## C241 LIIKUNNAN JA URHEILUN TULOSYKSIKKÖ

### Palvelut ja toiminnan kehittäminen

Liikunta ja Urheilu tulosityksikön valtuustokauden ja vuositasen tavoitteet perustuvat Espoo tarinaan sekä Espoo Liikkuu 2030 ohjelmaan.

Lasten ja nuorten harrastamahdollisuuksien monipuolistaminen yhteistyössä kumppaneiden kanssa jatkuu. Seurayhteistyössä tähdätään liikunnan arvostuksen nostamiseen yhteisillä ponnistuksilla markkinoinnin, viestinnän ja tapahtumien keinoin. Seuroja kannustetaan ja ohjataan auditoimaan lasten ja nuorten urheilun tähtiseura laatutekijät (täyttää myös eurooppalaisen Sports Club for Health-ohjelman periaatteet). Lisäksi käymme seurojen kanssa keskusteluita siitä, miten harrastamisen hinnan kasvu voitaisiin Espoossa pysäyttää.

Liikunnan ja urheilun yhteistyötapahtumat ovat koronan jälkeen palanneet ennalleen. Lähivuodet näyttäytyvät Espoossa suurten urheilutapahtumien järjestämispaikkana. Lajien kirjo pyritään pitämään laajana, jotta ne puhuttelevat mahdollisimman monia espoolaisia. Huippu-urheilutapahtumista taitoluistelu, yleisurheilu, koripallo ja tennis on löytänyt Espoosta ”kotipaikkansa”. Espolaiset seurat ja lajiliitot ovat olleet aktiivisia hakemaan urheilukilpailuja Espooseen, tällä hetkellä haussa on jo suur tapahtuma vuodelle 2027. Leppävaaran ja Tapiolan urheilupuistojen olosuhteita kehitetään yhä paremmiksi myös suurten urheilutapahtumien järjestämispaikoksi. Lisäksi lasten ja nuorten sekä koko perheiden liikunnan ja urheilun tapahtumien toteuttaminen on käynnistynyt ja vuonna 2023 niissä saadaan liikutettua tuhansia espoolaisia.

Markkinoinnissa ja viestinnässä keskitytään Espoo liikkuu 2030 –strategian mukaisiin painopisteisiin sekä koronakadokkaiden takaisin saamiseen harrastusten pariin yhdessä seurojen kanssa. Etenkin lapset ja nuoret sekä seniorit ovat keskiössä ja näitä ryhmiä tavoitellaan aktiivisesti eri kanavissa.

### Talous

Tehtäväalue sisältää lautakunnan, tukipalveluiden, kehittämisen sekä viestinnän ja markkinoinnin määrärahat.

| 1000 EUR                | Muutettu TA |        |         |        |        |
|-------------------------|-------------|--------|---------|--------|--------|
|                         | TP 2021     | 2022   | TA 2023 | 2024   | 2025   |
| Toimintatulot           | 0           | 0      |         |        |        |
| Toimintamenot           | -1 874      | -3 462 | -3 673  | -3 983 | -4 061 |
| <b>Toimintakate</b>     | -1 874      | -3 462 | -3 673  | -3 983 | -4 061 |
| <b>Tilikauden tulos</b> | -1 874      | -3 462 | -3 673  | -3 983 | -4 061 |
| Menot euroa/asukas      | 6           | 11     | 12      | 13     | 13     |

## Henkilöstö

Liikunnan ja Urheilun tulosityksikön toimintaympäristön keskeiset muutokset ovat uusien kohteiden valmistuminen, digitalisaatio, seuratoiminnan kehittäminen, oman ja ostopalvelutoiminnan jatkuva arviointi sekä koronan tuomat vaikutukset eri palvelualueille. Henkilöstömäärä ei kasva.

Toiminnan tehostaminen edellyttää toiminnan muutoksia ja resurssien uudelleen suuntaamista, kun toimintoja yhdistetään ja henkilöstöresursseihin sisältyviä riskejä vähennetään. Henkilöstöresurssien arvioinnissa hyödynnetään lähtövaihtuvuutta esimerkiksi eläkepoistumaa. Eläkepoistumaan pitää varautua myös hiljaisen tiedon siirtämisellä.

Asukkaiden sekä palvelujen määrän kasvu aiheuttavat jatkuvaa painetta resurssien riittävyyteen. Toimintaympäristön muutoksiin vastataan osaamista jakamalla ja yhdessä tekemisellä sekä kiinnittämällä huomio henkilöstön digitaalisiin taitoihin. Uusien tehtävien ja vapautuvien vakanssien osaamisprofiilit suunnitellaan osaamistarpeita vastaaviksi.

Liikunnanohjaajien ja uimavalvojen saatavuus on vaikeutunut. Tämä vaikuttaa myös ostopalvelujen laajentamiseen ja sen myötä palvelujen kehittämiseen.

## C242 OLOSUHDEPALVELUT

### Palvelut ja toiminnan kehittäminen

Liikuntapaikkojen valvontaa suoritetaan yhteistyössä urheiluseurojen kanssa. Uusissa ja peruskorjatuissa tiloissa siirrytään niin sanottuun omavalvontaan.

Urheiluseurojen ja muiden yhteisöjen liikuntapaikkarakentamista hyödynnetään myös kaupungin tarvitsemien tilojen osalta. Esimerkkeinä Logen ry:n Leppävaaran Kameleontti liikuntahalli ja Jääurheilun Tuki ry:n Matinkylän jääurheilukeskus. Myös hiekkapintaisten pallokenttien muuttamista tekonurmipintaisteksi tehdään kumppanuudella urheiluseurojen kanssa. Satamissa tehdään kumppanuussopimuksia huonokuntoisten laitureiden uusimisessa.

Espoonlahden nurmialueelle ulkokuntosalin yhteyteen rakennetaan 3 tenniskenttää. Espoonlahden uimahallin peruskorjaus ja laajennus alkaa aikaisintaan kesällä 2023. Tapiolan uimahallin peruskorjaushanke alkaa alkuvuodesta 2023 ja valmistuu alustavien suunnitelmien mukaan 2025 keväällä.

Leppävaaran yleisurheilustadionin perusparantaminen valmistuu keväällä 2023 ja uudet suorituspaiikat otetaan käyttöön alkukesästä. Leppävaaran urheilupuistoa muokataan yleisurheilukilpailuja varten. Heinäkuussa järjestetään nuorten yleisurheilun EM-kilpailut.

Kameleonten liikuntahalli valmistuu Leppävaaran urheilupuiston yhteyteen keväällä/kesällä 2023.

Ulkoilureittejä kehitetään yhteistyössä kaupunkitekniikan keskuksen kanssa. Lähiliikuntaolosuhteita kehitetään rakentamalla uusia ulkokuntosaleja. Kuntoportaiden suunnittelu ja rakentaminen etenee suunnitelmien mukaisesti (kuntoportaati/vuosi).

Saariston reittiliikennettä kehitetään edelleen ja pyritään löytämään uusia saarikohteita. Reittien aikatauluja muutetaan muun muassa siten, että ulkoilusaarissa voi viettää aikaa pitempään. Uusi reitti, niin sanottu Fillarireitti, Otaniemestä Kivenlahteen toteutetaan myös vuonna 2023.

Satamien huonokuntoisten laitureiden uusimista jatketaan, tavoitteena uusia vähintään kaksi laituria vuosittain. Otsolahteen rakennetaan Espoon ensimmäinen eko-laituri täysin kierrätettävästä materiaalista. Venekerhojen kanssa tehtävillä kumppanuussopimuksilla edistetään laitureiden uusimista. Saariston metallisia huoltolaitureita puretaan niiden huonon kunnon vuoksi. Huoltolaitureiden tilalle rakennetaan peräpoijupaikkoja, kalliokiinnityspaikkoja ja mammutti ponttoonilaitureita.

Klobbenin uimarannan ravintolan rakentaminen aloitetaan vuonna 2023. Laurinlahden uimarannalle avataan uusi talviuintikohde.

## Talous

| 1000 EUR                | Muutettu TA    |                |                |                |                |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                         | TP 2021        | 2022           | TA 2023        | 2024           | 2025           |
| Toimintatulot           | 3 760          | 7 409          | 7 409          | 8 759          | 8 909          |
| Toimintamenot           | -35 673        | -40 382        | -43 609        | -46 441        | -50 061        |
| <b>Toimintakate</b>     | <b>-31 914</b> | <b>-32 974</b> | <b>-36 200</b> | <b>-37 683</b> | <b>-41 153</b> |
| Suunnitelmapoistot      | -2 028         | -2 500         | -2 400         | -2 300         | -2 200         |
| <b>Tilikauden tulos</b> | <b>-33 942</b> | <b>-35 474</b> | <b>-38 600</b> | <b>-39 983</b> | <b>-43 353</b> |
| Menot euroa/asukas      | 120            | 133            | 142            | 149            | 158            |

## C243 LIIKUNTAPALVELUT

### Palvelut ja toiminnan kehittäminen

Seurat ovat toteuttaneet liikuntarakentamista kaupungin myötävaikutuksella. Matinkylän jääurheilukeskus ja Kameleonttenin valmistuminen tulevat merkittävästi vaikuttamaan nykyiseen vuokratukeen. Myös energiakriisillä voi olla arvaamattomia vaikutuksia.

Koulujen liikuntatilojen ilta- ja viikonloppuaikojen omavalvontaa siirretään edelleen urheiluseuroille kustannustehokkuuden lisäämiseksi. Omavalvontaa on avattu myös kouluille, joissa on samanaikaisesti sekä liikuntasalin että luokkien iltakäyttöä ja toimintaa pitää laajentaa edelleen. Uudet koulut suunnitellaan omavalvonta huomioiden.

Ohjattua liikuntaa toteutetaan pääsääntöisesti senioreille vahvasti kumppanuuksin ja yhteistyötä hyödyntäen. Erityisryhmien liikuntaa tarjotaan myös yhteistyössä monien eri yhdistysten ja liikuntaseurojen kanssa. Liikuntalautakunta myöntää vuosittain liikuntatoiminta-avustusta erityisryhmille.

Terveytensä kannalta liian vähän liikkuville annetaan liikuntaneuvontaa terveysasemilla. Espoon kaupungin henkilöstölle suunnattuja liikuntaryhmiä toteutetaan ostopalveluna myös virtuaalisina mahdollistaen osallistumisen kaikille työikäisille. Espoonlahden uimahallin tuleva peruskorjaus aiheuttaa voimakkaan tilapuutteen ohjattujen liikuntaryhmien järjestämiselle alueella.

Lasten ja nuorten matalan kynnyksen harrasteliikuntaryhmiä lisätään alueelliset tarpeet huomioiden. Alakoululaisten WAU-kerhoja järjestetään pääasiallisesti kouluilla heti koulupäivän jälkeen. Tavoitteena on 100 kerhoa. KULPS-liikuntapolku tarjoaa esikoululaisista kymppiluokkalaisille mahdollisuuden tutustua eri liikuntalajeihin ja -paikkoihin. KULPS-liikuntapolku toteutetaan espoolaisten urheiluseurojen ja liikunta-alan yritysten kanssa. Koululaisten loma-aikojen liikuntatarjonnassa painotetaan avointa toimintaa lapsille, nuorille ja perheille. Koulujen



uimaopetusta järjestetään esiopetusoppilaista alakoulujen neljäsluokkalaisiin asti, turvaten tekniikkaryhmät viidennellä ja kuudennella luokalla.

Alakouluihin (3–6 lk.) pyritään samaan 10 harrasteryhmää ja tavoitteena saada 120 käyntiä / vko. Keskiviikon harrasteiltapäivän tarjontaa on tehostettu yläkouluilla 7–9-luokkien oppilaille. Laadun tarkkailua nostettu, sekä kouluja ja seuroja aktivoitu toiminnan mainostamiseen. Tavoitteena nostaa kävijämäärät 1 000 kävijää / viikko.

Varjona toiminnan järjestämiselle on seuroilta tulleen palautteen mukaan ohjaajapula.

## Talous ja henkilöstö

| 1000 EUR                | Muutettu TA   |               | TA 2023       | 2024          | 2025          |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                         | TP 2021       | 2022          |               |               |               |
| Toimintatulot           | 40            | 104           | 104           | 104           | 104           |
| Toimintamenot           | -7 989        | -7 954        | -8 847        | -9 709        | -9 825        |
| <b>Toimintakate</b>     | <b>-7 950</b> | <b>-7 851</b> | <b>-8 744</b> | <b>-9 606</b> | <b>-9 722</b> |
| <b>Tilikauden tulos</b> | <b>-7 950</b> | <b>-7 851</b> | <b>-8 744</b> | <b>-9 606</b> | <b>-9 722</b> |
| Menot euroa/asukas      | 27            | 26            | 29            | 31            | 31            |

## 125 KONSERNIHALLINTO

### Palvelut ja toiminnan kehittäminen

Konsernihallinnon tehtävänä on johtaa, ohjata, valvoa ja tukea koko kaupunkikonsernia kaupunginjohtajan johdolla. Konsernihallinto ohjaa Espoo-tarinan kaupunkitasoista valmistelua, toimeenpanoa sekä kehittämistä, edistää hyvää hallintoa, päätöksentekoa, yhtenäisiä toimintatapoja, kaupungin elinvoimaisuutta ja kestävästä kehitystä sekä asukkaiden ja asiakkaidensa hyvinvointia. Konsernihallinto vastaa keskitetyistä julkishallinnon asiointipalveluista ja kaupungin sisäisistä palveluista.

Sote- ja pelastustoimen uudistus aiheuttaa muutoksia myös konsernihallinnossa. Keväällä 2022 selvitettiin kaikkien tuki- ja hallintopalvelujen osalta sote- ja pelastustoimelle tehdyn työn osuus sekä käytiin läpi kaikki hankinta- ja ICT- sopimukset, jotka tulee siirtää kokonaan tai osittain Länsi-Uudenmaa hyvinvointialueelle. Konsernihallinnon tuki- ja hallintopalveluista siirtyy hyvinvointialueen palvelukseen 90 henkilöä.

Kaupungin omistajapolitiikka tuodaan loppuvuodesta 2022 päätöksentekoon ja vuonna 2023 keskitytään omistajapolitiikan toimeenpanoon. Sen kautta vahvistetaan konsernin johtamista yhtenäisillä periaatteilla.

Henkilöstöyksikön toiminta painottuu kaupunkitasoisten haasteiden tukemiseen ja ratkaisuun. Keskeisimpinä ovat työvoiman saatavuuden turvaaminen ja Kotouttamisohjelman HR-toimenpiteiden toimeenpano sekä henkilöstön tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelman toimeenpano. Tavoitteena on myös automatisoida laajojen käyttäjäryhmien henkilöstöjohtamisen prosesseja, tiedon laadun ja HR-raportoinnin kehittäminen, käytössä olevien HR- ja palkkajärjestelmien jatkokehittäminen sekä varautuminen tulevaisuuden digihaasteisiin.

Työterveyspalvelujen tavoitteena on kuroa kiinni korona-aikana siirtynyttä hoitovelkaa erityisesti työpaikkaselvityksissä sekä muussa organisaatioiden tukemiseksi tehtävässä työssä.



Mielenterveyden palveluita kehitetään vastaamaan lisääntyneeseen tarpeeseen sekä työntekijöiden että työpaikkojen palveluissa. Käyttöön otetaan sähköiset terveystarkastukset.

Kestävä Espoo -kehitysohjelman toimenpiteillä ja projekteilla toteutetaan vaikuttavia ilmastoratkaisuja sekä edistetään kestäväää kehitystä. Innovatiivisilla ratkaisuilla parannetaan kaupunkiyhteisön kestävyyttä laajassa yhteistyössä yritysten, tutkimuslaitosten ja muiden kehittäjäkumppaneiden kanssa. Kaupungin hiilineutraaliustavoitteen mukainen ilmastotyö kootaan tiekartaksi ja EU-mission mukaiseksi kaupunkien ilmastositoumuksiksi yhdessä Espoo-yhteisön kanssa. Projekti- ja kehittämistyöllä etsitään ratkaisuja asukkaiden kestäväään arkeen ja elämäntapaan, energiaan, liikkumiseen, alueiden kehittämiseen ja kiertotalouteen. YK:n kestävään kehityksen tavoitteiden (Sustainable Development Goals, SDG) mukaisesti Espoota kehitetään sosiaalisesti, kulttuurillisesti, taloudellisesti ja ekologisesti kestävästi. Espoon kestävään kehityksen työ on kansainvälisesti vetovoimaista edelläkävijyyttä.

Kansainvälisyys ja maahanmuutto -vastuualue vastaa maahanmuuttoasioiden, kotouttamispolitiikan sekä kansainvälisen toiminnan strategisesta suunnittelusta ja toimeenpanon ohjauksesta. Maahanmuuttoasioiden ja kotoutumisen tukemisen suhteen vuonna 2023 toiminnan keskiössä on valtuuston 13.6.2022 hyväksymän kotouttamisohjelman 2022–2025 toimeenpano. Kansainvälisellä toiminnalla edistetään Espoo-tarinan tavoitteita toteuttavaa ja mahdollistavaa yhteistyötä erityisesti Euroopassa (EU-vaikuttaminen, Eurocities-kaupunkiverkosto). Kansainvälisten vierailujen kehittämisprojekti 2023 luo Espoolle Take-ohjelman mukaisia maksullisia vierailupaketteja sekä konsepteja Espoo-tarinan kärkiä esitteleviä vierailukokonaisuuksia.

Tutkimus ja tietotuotanto kehittää strategiaindikaattoreiden ja toimintaympäristön tilan raportointia tukemaan entistä paremmin johtamista nopeasti muuttuvassa toimintaympäristössä.

ICT-infrapalveluissa toteutetaan perustietotekniikkakilpailutuksen mahdollista laajaa palvelutransitiota. ICT-toiminnan kehityspainopisteenä ovat erityisesti digikehitysohjausryhmätöiminta ja ICT-esiselvitysmallin vakiinnuttaminen ICT-hankinta- ja projektitoiminnan tueksi ja projektien sujuvamman läpiviennin varmistamiseksi.

Vaikuttavuudella ja tiedolla johtamisen sekä datan hyödyntämisen kehittämistä jatketaan kaupunkitasoisesti. Uutena projektina käynnistyy Suomen Akatemian rahoituksella Trust-M hanke, jossa tutkitaan maahanmuuttajien luottamusta kotoutumista tukevia digitaalisia palveluita kohtaan ja kehitetään ko. palveluja, kehittäjäkumppanina Aalto-yliopisto, Helsingin yliopisto ja Tampereen yliopisto.

Vuosi 2023 on asiointipalvelujen uuden toimintamallin mukainen ensimmäinen vuosi. Sähköisen asiointin ja osallistumismahdollisuuksien lisääminen on paitsi espoolaisten etu, myös kustannustehokas tapa tuottaa palveluja. Se tarkoittaa henkilöstöltä halua ja kykyä oppia monikanavaista asiointipalvelua ja tulevista pois tiskien takaa asiakkaan tueksi. Digituen lisäksi tulevan vuoden toiminnassa painottuvat Hello Espoo -infon eli maahanmuuttajien neuvonta- ja ohjauspalvelujen vakiinnuttaminen osaksi kaupungin toimintaa sekä rakentaa Espoo-tarinan ja uudistuvan lainsäädännön mukaisesti työvoiman ulkopuolella oleville maahanmuuttajille, erityisesti kotiaideille, alkuvaiheen kotoutumista tukevia palveluita.

Hankintakeskus valmistelee hankintojen kategoriajohtamisen malliin siirtymistä sekä keskitetyn neuvontapalvelun käynnistämistä.

## Taloudellisesti kestävä Espoo -ohjelman toteuttaminen

Taloudellisesti kestävä Espoo – tuottavuus ja sopeutusohjelman toimeenpano on konsernihallinnon keskeisimpiä vastuutehtäviä. Keskeistä vuonna 2023 on uuden Johtamisen ja talousohjauksen tietojärjestelmäkokonaisuuden (JoTo) käyttöönotto ja henkilöstön kouluttaminen. Kehittäminen jatkuu taloussuunnittelun, analytiikan, kustannuslaskennan ja tavoitehallinnan osalta.

Ruokapalveluissa siirretään koulujen ja varhaiskasvatuksen henkilöstöaterioiden maksaminen mobiilimaksuvälineelle, poistaen käytöstä ruokalipukkeet kevään 2023 aikana. Espoon keskusvarastotoiminta päätetään vuoden 2022 lopussa, ja vuoden 2023 alusta lähtien toimialat tilaavat suoraan toimittajilta.

Konserniyhteisöille on asetettu TakE-tavoitteita, joilla mm. pienennetään yhteisöjen taloudellista riippuvuutta kaupungista, tuloutetaan yhteisöihin kertyneitä ylijäämiä tai omaisuuksia kaupungille. Kaikkien konserniomistusten tarpeellisuus arvioidaan. Kaupungin omistajapolitiikka tuodaan loppuvuodesta 2022 päätöksentekoon ja vuonna 2023 keskitytään omistajapolitiikan toimeenpanoon. Sen kautta vahvistetaan konsernin johtamista yhtenäisillä periaatteilla.

Laajassa henkilöstöjohtamisen kehittämisprojektissa, Henkilöstöjohtamisen muutosmatka, uudistetaan ja nykyaikaistetaan Espoon HR ja sen asiakkailleen tuottamat käytännöt. Muutosmatka sisältää mm. suorituksen, osaamisen ja työkyvyn hallinnan kehittämistä sekä HR-digiratkaisukokonaisuuden käyttöönoton. Arkkitehtuurikartoituksien ja järjestelmäkohtaisten esiselvitysten pohjalta käynnistetään tarvittavia kilpailutuksia ja mahdollisia vaiheittaisia käyttöönottoja vuonna 2023. Sarastia365 HR- ja palkkajärjestelmän toiminnallisuuksien vuoksi palkanlaskentaa ja HR-tieto-yksikköä joudutaan lisäresursoimaan.

Kaupungille toteutetaan sähköinen asiointi- ja osallisuusalue ja palveluhallinnan ratkaisu OmaEspoo. Hyvinvointialueen käynnistymiseen 1.1.2023 liittyvät uudistukset vaativat aikaa käynnistystä. Jotta palveluprosessit ovat varmasti kypsiä OmaEspoon toteuttamiselle, toteuttamisen aikataulua voidaan arvioida uudelleen vuoden 2023 lopulla.

Asiointipalveluissa vuonna 2022 tehtyä toimintamuutosta vakiinnutetaan. Asiointipisteet tarjoavat neuvontaa, digitukea sekä kassa- ja myyntipalveluja, Espoo-infot ja liikkuva palvelu suppeampaa palvelua. Digituen palvelumallin mukaista toimintaa jatketaan.

Digitaalisen viestinnän kehittämisen ja koordinoinnin, erityisesti uudistuneella espoo.fi-sivustolla, toimintamalli otetaan käyttöön. Asiakirjahallinnon palveluiden toteuttamisesta keskistetyt arvioidaan ja tehdään ehdotus palvelumallista.

Laajojen ja vaativien digikärkihankkeiden toteutuksissa on ollut haasteita. Toteutuksia ja käyttöönottoja jatketaan vuonna 2023. DigiOne-hanke jatkuu vuoden 2023 ajan eivätkä Espoon pilotit vielä käynnisty. Varhaiskasvatuksen ohjausjärjestelmä eVakan hyötytavoitetta alennettiin 2022 kasvun ja opin toimialan toimesta. JoTo:n ja OmaEspoon hyötytavoitteita on tarkistettu alaspäin sote-uudistuksesta johtuen. Kaupungin volyymit supistuvat ja hyödyt oli alun perin suunniteltu siten, että hyvinvoinnin ja terveyden toimiala oli mukana tavoitearvioissa. Tietohallinto koordinoi koulujen oppijalaitevaihtoja toimialan muokattujen suunnitelmien mukaisesti.

Ulkoisten kumppaneiden kanssa tehtävän kehittämistyön ja ulkoisen rahoituksen toimintamalli uudistetaan. VTT:n selvityksen pohjalta toiminta organisoidaan, perustetaan vuoropuhelufoorumi ja laaditaan etenemisaskeleet kumppaneiden kanssa. Toimintamallin tarkoituksena on lisätä merkittävästi EU-rahoituksen saantoa Espoolle. Espooseen suuntautuviin kansainvälisiin vierailuihin luodaan maksullisia vierailupaketteja.

Konsernihallinnon yksiköt ja vastualueet toimivat Take-ohjelman tavoitteiden mukaisesti mm. jatkamalla suunnitelman mukaista henkilöstömäärän kasvun vähentämistä, säästövapaiden purkua, ulkoisten koulutus- ja palveluostojen sekä matkustus- ja majoituskustannusten vähentämistä.

## Talous

| 1000 EUR                 | Muutettu TA    |                | TA 2023        | 2024           | 2025           |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                          | TP 2021        | 2022           |                |                |                |
| Toimintatulot            | 108 595        | 108 627        | 84 648         | 86 666         | 89 198         |
| Valmistus omaan käyttöön | 1 106          | 300            | 125            | 0              | 0              |
| Toimintamenot            | -121 897       | -125 091       | -108 737       | -111 182       | -114 117       |
| <b>Toimintakate</b>      | <b>-12 196</b> | <b>-16 165</b> | <b>-23 964</b> | <b>-24 516</b> | <b>-24 919</b> |
| Suunnitelmapoistot       | -9 144         | -10 902        | -10 416        | -11 070        | -9 840         |
| <b>Tilikauden tulos</b>  | <b>-22 206</b> | <b>-27 066</b> | <b>-34 380</b> | <b>-35 586</b> | <b>-34 759</b> |
| Menot euroa/asukas       | 410            | 413            | 355            | 357            | 361            |

Konsernihallinto koostuu kolmesta yksiköstä: rahoitus ja talous, henkilöstö sekä hallinto ja kehittäminen.

Konsernihallinnon tulot muodostuvat pääosin sisäisten palvelujen tuottamisesta toimialoille 73,9 milj. euroa, joista suurimmat ovat IT-palvelut 52,3 milj. euroa, henkilöstöpalvelut 10,5 milj. euroa, talouspalvelut 4,7 milj. euroa ja logistiikkapalvelut 6,5 milj. euroa. Lisäksi saadaan ulkopuolista hankerahoitusta sekä Kelalta korvausta työterveyshuollon kustannuksiin. Ulkoisten tulojen osuus on 5,1 milj. euroa. Toimintatulot laskevat edellisvuodesta 24 milj. euroa pääosin hyvinvointialueen vaikutuksesta sisäisten palvelujen laskutukseen.

Menot koostuvat pääosin henkilöstökuluista 30,7 milj. euroa ja ulkoisista palvelujen ostoista 44,3 milj. euroa. Vuokrat 10,7 milj. euroa koostuvat toimitilavuokrista sekä pääte- ja av-laitteiden leasingvuokrista. Menot vähenevät edellisvuodesta 16,4 milj. euroa, josta suurin osa selittyy hyvinvointialueelle siirtyneistä tukipalveluista.

## Investoinnit

### 9111 Aineettomat investoinnit

| 1000 EUR | Muutettu TA |         | TA 2023 | 2024    | 2025   |
|----------|-------------|---------|---------|---------|--------|
|          | TP 2021     | 2022    |         |         |        |
| Tulot    | 23 094      | 1 140   | 840     | 840     | 0      |
| Menot    | -33 923     | -13 400 | -11 535 | -11 800 | -7 400 |
| Netto    | -10 829     | -12 260 | -10 695 | -10 960 | -7 400 |

Aineettomiin investointeihin on varattu noin 11,5 milj. euroa, ja tämä sisältää myös yhteistyökaupunkien (Oulu, Tampere, Turku) Evaka 3.0 tuloutuksen 0,8 milj. euroa. Aineettomat investoinnit koostuvat pääosin Taloudellisesti kestävä Espoo -ohjelmassa linjattujen digikärkihankkeiden investointipanostuksista erityisesti Johtamisen ja talousohjauksen järjestelmä, tietoturvapalvelut, DigiOne sekä mahdollisesti käynnistytävä Oma-Espoo.

### 951 Koneet ja kalusto (pl. 9515)

| 1000 EUR | Muutettu TA |        | TA 2023 | 2024   | 2025   |
|----------|-------------|--------|---------|--------|--------|
|          | TP 2021     | 2022   |         |        |        |
| Tulot    | 0           | 0      | 0       | 0      | 0      |
| Menot    | -2 345      | -4 643 | -4 600  | -4 500 | -3 600 |
| Netto    | -2 345      | -4 643 | -4 600  | -4 500 | -3 600 |

Logistiikan kalustoinvestoinnit ovat 3 milj. euroa. Tietohallinto investoi ICT-infran elinkaaren mukaisiin laiteuusintoihin sekä mahdollisiin uusiin kohteisiin.

## Palvelutuotteet

Konsernihallinnon palvelutuotteiden suoritelmäärät laskevat taas merkittävästi, kun toimintoja siir-  
tyy hyvinvointialueelle.

| Palvelutuotteet 2021-2025 (€)                                   |         |           |           |           |                       |           |           |
|-----------------------------------------------------------------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|-----------|-----------|
|                                                                 | TP 2021 | TA 2022   | ENN 2022  | 2023      | 2022-2023<br>muutos-% | 2024      | 2025      |
| <b>C182 TALOUSPALVELUT</b>                                      |         |           |           |           |                       |           |           |
| <b>Henkilöstömäärä</b>                                          | 85      | 79        | 74        | 54        | -27,0 %               | 54        | 54        |
| <b>Htv</b>                                                      | 66,4    | 69,0      | 58,4      | 42,7      | -26,9 %               | 42,7      | 42,7      |
| P1111x009:Automatisoitu kirjaus / Kirjanpidon ylläpito          |         |           |           |           |                       |           |           |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>                     |         | 100 746   | 100 499   | 62 259    | -38,1 %               |           |           |
| - suorite: Liittymän kautta nostettu kirjanpitorivi             |         | 2 445 433 | 2 445 433 | 1 391 141 | -43,1 %               | 1 460 698 | 1 533 733 |
| - yksikkökustannus: €/kpl                                       |         | 0,04      | 0,04      | 0,04      | 8,9 %                 |           |           |
| P1111x010:Automatisoitu osto / Ostotoiminnan ylläpito           |         |           |           |           |                       |           |           |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>                     |         | 726 667   | 724 886   | 449 061   | -38,1 %               |           |           |
| - suorite: Hyväksytty ostolasku                                 |         | 300 251   | 300 251   | 201 840   | -32,8 %               | 211 932   | 222 529   |
| - yksikkökustannus: €/kpl                                       |         | 2,42      | 2,41      | 2,22      | -7,8 %                |           |           |
| P1111x011:Automatisoitu laskutus / Myyntitoiminnan ylläpito     |         |           |           |           |                       |           |           |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>                     |         | 894 131   | 891 941   | 552 550   | -38,1 %               |           |           |
| - suorite: Myyntilasku                                          |         | 475 711   | 475 711   | 199 798   | -58,0 %               | 209 788   | 220 278   |
| - yksikkökustannus: €/kpl                                       |         | 1,88      | 1,87      | 2,77      | 47,5 %                |           |           |
| P1111x012:Automatisoitu toimitusketju / Tilaaamisen ylläpito    |         |           |           |           |                       |           |           |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>                     |         | 390 005   | 389 049   | 241 013   | -38,1 %               |           |           |
| - suorite: 2022 Loginin tilausrivi -> 2023 JoTon ostotilausrivi |         | 225 476   | 225 476   | 123 234   | -45,3 %               | 135 557   | 149 113   |
| - yksikkökustannus: €/kpl                                       |         | 1,73      | 1,73      | 1,96      | 13,3 %                |           |           |
| P1111x013:Konsultointipalvelu                                   |         |           |           |           |                       |           |           |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>                     |         | 685 330   | 683 651   | 483 925   | -29,2 %               |           |           |
| - suorite: Tunti                                                |         | 5 373     | 5 373     | 4 336     | -19,3 %               | 4 553     | 4 781     |
| - yksikkökustannus: €/tunti                                     |         | 127,54    | 127,23    | 111,60    | -12,3 %               |           |           |
| P1111x014:Neuvontapalvelu                                       |         |           |           |           |                       |           |           |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>                     |         | 3 206 256 | 3 198 400 | 2 041 792 | -36,2 %               |           |           |
| - suorite: Tunti                                                |         | 25 137    | 25 137    | 18 171    | -27,7 %               | 19 080    | 20 034    |
| - yksikkökustannus: €/tunti                                     |         | 127,55    | 127,24    | 112,36    | -11,7 %               |           |           |
| P1111x016:Digiprosessien kehittäminen / Ratkaisupalvelu         |         |           |           |           |                       |           |           |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>                     |         | 259 534   | 258 898   | 160 385   | -38,1 %               |           |           |
| - suorite: Tunti                                                |         | 2 035     | 2 035     | 1 424     | -30,0 %               | 1 495     | 1 570     |
| - yksikkökustannus: €/tunti                                     |         | 127,56    | 127,24    | 112,61    | -11,5 %               |           |           |
| P1111x018:Asiakaspalvelu / Asiakasneuvonta                      |         |           |           |           |                       |           |           |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>                     |         | 1 067 679 | 1 065 063 | 659 798   | -38,1 %               |           |           |
| - suorite: Ratkaistu Front Office -tiketti                      |         | 18 189    | 18 189    | 15 000    | -17,5 %               | 15 750    | 16 538    |
| - yksikkökustannus: €/kpl                                       |         | 58,70     | 58,55     | 43,99     | -24,9 %               |           |           |
| P1111x019:Tilinpäätös / Tilinpäätöspalvelu                      |         |           |           |           |                       |           |           |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>                     |         | 218 554   | 218 018   | 135 061   | -38,1 %               |           |           |
| - suorite: Tunti                                                |         | 1 713     | 1 713     | 1 199     | -30,0 %               | 1 259     | 1 322     |
| - yksikkökustannus: €/tunti                                     |         | 127,56    | 127,25    | 112,61    | -11,5 %               |           |           |
| P1111x020:Viranomaisraportit                                    |         |           |           |           |                       |           |           |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>                     |         | 49 736    | 49 615    | 30 736    | -38,1 %               |           |           |
| - suorite: Tunti                                                |         | 389       | 389       | 273       | -30,0 %               | 286       | 300       |
| - yksikkökustannus: €/tunti                                     |         | 127,75    | 127,43    | 112,78    | -11,5 %               |           |           |
| P1111x021:Analysointi ja raportointipalvelut                    |         |           |           |           |                       |           |           |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>                     |         | 115 585   | 115 302   | 71 428    | -38,1 %               |           |           |
| - suorite: Tunti                                                |         | 907       | 907       | 635       | -30,0 %               | 666       | 700       |
| - yksikkökustannus: €/tunti                                     |         | 127,48    | 127,17    | 112,54    | -11,5 %               |           |           |

Taloussuunnitelman uudet palvelutuotteet, jotka on otettu käyttöön 2022 kuvaavat tarkem-  
min toimintaa.

Palvelutuotteet ja niiden yksikkökustannukset tulevat täsmentymään vuoden 2023 aikana JoTo-järjestelmän käyttöönoton yhteydessä. Palvelutuotteiden laskennassa tullaan hyödyntämään JoTo EPM:ää ja Neptonia.

Uusilla palvelutuotteilla vuodelle 2022 tehdyn ennusteen mukaan yksikköhinnat tulevat suurilta osin hieman laskemaan JoTon käyttöönoton myötä. Ennustamista hankaloittaa kuitenkin uusi järjestelmä sekä tehtävien siirtyminen hyvinvointialueelle.

| Palvelutuotteet 2021-2025 (€)                                                                                           |           |           |           |           |                       |         |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|---------|---------|
|                                                                                                                         | TP 2021   | TA 2022   | ENN 2022  | 2023      | 2022-2023<br>muutos-% | 2024    | 2025    |
| <b>C192 HENKILÖSTÖPALVELUT</b>                                                                                          |           |           |           |           |                       |         |         |
| <b>Henkilöstömäärä</b>                                                                                                  | 112       | 104       | 108       | 87        | -19,4 %               | 87      | 87      |
| <b>Htv</b>                                                                                                              | 83,2      | 86        | 89,6      | 72,2      | -19,4 %               | 72,2    | 72,2    |
| HR-neuvomon erityissasiantuntemusta vaativa työ (koulutukset, viestintä, sanktiotoimenpiteet, kohdennettu konsultointi) |           |           |           |           |                       |         |         |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>                                                                             | 543 031   | 539 206   | 639 206   | 516 856   | -19,1 %               |         |         |
| - suorite: Asiantuntijapalvelu kpl                                                                                      | 1         | 1         | 1         | 1         | 0,0 %                 | 1       | 1       |
| - yksikkökustannus e/kpl                                                                                                | 543 031   | 539 206   | 639 206   | 516 856   | -19,1 %               |         |         |
| HR-neuvomon kaupunkitasoiset palvelussuhdetehdävät (Lisälaskenta, huomiointitapaukset, palvelusuhdetodistukset)         |           |           |           |           |                       |         |         |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>                                                                             | 217 212   | 215 682   | 255 682   | 166 742   | -34,8 %               |         |         |
| - suorite: Tehtävien lukumäärä kpl                                                                                      | 15 336    | 7 000     | 5 181     | 4 900     | -5,4 %                | 4 900   | 4 900   |
| - yksikkökustannus e/kpl                                                                                                | 14,16     | 30,81     | 49,35     | 34,03     | -31,0 %               |         |         |
| HR-neuvomon kaupunkitasoiset palvelussuhdepalvelut (sähköposti ja puhelin)                                              |           |           |           |           |                       |         |         |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>                                                                             | 325 819   | 323 524   | 383 524   | 250 113   | -34,8 %               |         |         |
| - suorite: Yhteydenotot kpl                                                                                             | 15 911    | 15 500    | 15 911    | 12 600    | -20,8 %               | 12 600  | 12 600  |
| - yksikkökustannus e/kpl                                                                                                | 20,48     | 20,87     | 24,10     | 19,85     | -17,6 %               |         |         |
| Rekrytointi-ilmoitukset                                                                                                 |           |           |           |           |                       |         |         |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>                                                                             | 1 010 608 | 1 119 802 | 1 104 802 | 872 319   | -21,0 %               |         |         |
| - suorite: Rekrytointi-ilmoitukset kpl                                                                                  | 3 882     | 3 000     | 3 000     | 2 100     | -30,0 %               | 2 100   | 2 100   |
| - yksikkökustannus e/ilmoitus                                                                                           | 260,33    | 373,27    | 368,27    | 415,39    | 12,8 %                |         |         |
| Kaupunkitasoiset rekrytointipalvelut                                                                                    |           |           |           |           |                       |         |         |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>                                                                             | 336 869   | 290 773   | 368 267   | 290 773   | -21,0 %               |         |         |
| - suorite: Asiantuntijapalvelu                                                                                          | 1         | 1         | 1         | 1         | 0,0 %                 | 1       | 1       |
| - yksikkökustannus e/kokonaispalvelu                                                                                    | 336 869   | 290 773   | 368 267   | 290 773   | -21,0 %               |         |         |
| Kaupunkitasoiset palkanlaskennan palvelut                                                                               |           |           |           |           |                       |         |         |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>                                                                             | 448 419   | 5 245 334 | 4 445 334 | 4 655 096 | 4,7 %                 |         |         |
| - suorite: palkanlaskennan suoritukset/kpl                                                                              | 133       | 260 000   | 273 000   | 196 000   | -28,2 %               | 196 000 | 196 000 |
| - yksikkökustannus e/kpl                                                                                                | 3371,57   | 20,17     | 16,28     | 23,75     | 45,9 %                |         |         |
| Muut palvelutuotteet                                                                                                    |           |           |           |           |                       |         |         |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>                                                                             | 3 447 139 | 4 622 029 | 5 075 055 | 4 275 329 | -15,8 %               |         |         |

Yleisesti niiden Henkilöstöyksikön yksiköiden, joilla palvelutuotteita on, palvelutuotteiden suorittemäärät ja kustannukset supistuvat Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueelle siirtyvää palvelutuantoa ja henkilöstöä vastaavasti.

| Palvelutuotteet 2021-2025 (€)                             |         |         |          |         |                       |        |        |
|-----------------------------------------------------------|---------|---------|----------|---------|-----------------------|--------|--------|
|                                                           | TP 2021 | TA 2022 | ENN 2022 | 2023    | 2022-2023<br>muutos-% | 2024   | 2025   |
| <b>C193 TYÖTERVEYSPALVELUT</b>                            |         |         |          |         |                       |        |        |
| Henkilöstömäärä                                           | 38      | 38      | 36       | 32      | -11,1 %               | 32     | 32     |
| Htv                                                       | 28,6    | 28,6    | 27,4     | 24,3    | -11,3 %               | 24,3   | 24,3   |
| <b>KELA I</b>                                             |         |         |          |         |                       |        |        |
| Tietojen anto ja ohjaus, organisaatio (työpaikkatoiminta) |         |         |          |         |                       |        |        |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>               | 448 419 | 53 521  | 79 147   | 57 940  | -26,8 %               |        |        |
| - suorite: kpl                                            | 41 690  | 100     | 100      | 70      | -30,0 %               | 70     | 70     |
| - yksikkökustannus e/kpl                                  | 10,76   | 535,21  | 791,47   | 827,71  | 4,6 %                 |        |        |
| Työpaikkaselvitys (työpaikkatoiminta)                     |         |         |          |         |                       |        |        |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>               | 97 532  | 91 303  | 119 121  | 87 202  | -26,8 %               |        |        |
| - suorite: selvitys/kpl                                   | 84      | 400     | 200      | 300     | 50,0 %                | 300    | 300    |
| - yksikkökustannus e/kpl                                  | 1161,10 | 228,26  | 595,61   | 290,67  | -51,2 %               |        |        |
| Työkykyarviot (yksilöön kohdistuva toiminta)              |         |         |          |         |                       |        |        |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>               | 89 958  | 85 843  | 105 055  | 76 905  | -26,8 %               |        |        |
| - suorite: käynnit/kpl                                    | 404     | 500     | 450      | 330     | -26,7 %               | 330    | 330    |
| - yksikkökustannus e/kpl                                  | 222,67  | 171,69  | 233,46   | 233,05  | -0,2 %                |        |        |
| Työterveysneuvottelut                                     |         |         |          |         |                       |        |        |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>               | 102 332 | 98 636  | 119 268  | 87 310  | -26,8 %               |        |        |
| - suorite: käynnit/kpl                                    | 1 329   | 1 200   | 1 300    | 975     | -25,0 %               | 975    | 975    |
| - yksikkökustannus e/kpl                                  | 77,00   | 82,20   | 91,74    | 89,55   | -2,4 %                |        |        |
| Lakisääteiset määräaikaistarkastukset                     |         |         |          |         |                       |        |        |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>               | 79 083  | 70 527  | 96 040   | 70 306  | -26,8 %               |        |        |
| - suorite: neuvottelut/kpl                                | 510     | 400     | 500      | 300     | -40,0 %               | 300    | 300    |
| - yksikkökustannus e/kpl                                  | 155,06  | 176,32  | 192,08   | 234,35  | 22,0 %                |        |        |
| Terveystarkastukset muut                                  |         |         |          |         |                       |        |        |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>               | 328 209 | 70 527  | 96 040   | 246 621 | 156,8 %               |        |        |
| - suorite: kpl                                            | 3 881   | 5 500   | 6 000    | 4 500   | -25,0 %               | 4 500  | 4 500  |
| - yksikkökustannus e/kpl                                  | 84,57   | 12,82   | 16,01    | 54,80   | 242,4 %               |        |        |
| Tietojen anto ja ohjaus yksilö                            |         |         |          |         |                       |        |        |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>               | 63 095  | 488 915 | 548 854  | 401 787 | -26,8 %               |        |        |
| - suorite: selvitys/kpl                                   | 133     | 30 000  | 30 000   | 22 500  | -25,0 %               | 22 500 | 22 500 |
| - yksikkökustannus e/kpl                                  | 474,40  | 16,30   | 18,30    | 17,86   | -2,4 %                |        |        |
| B-lausunnot                                               |         |         |          |         |                       |        |        |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>               | 83 396  | 80 077  | 96 649   | 70 752  | -26,8 %               |        |        |
| - suorite: käynnit/kpl                                    | 855     | 700     | 800      | 630     | -21,3 %               | 630    | 630    |
| - yksikkökustannus e/kpl                                  | 97,54   | 114,40  | 120,81   | 112,30  | -7,0 %                |        |        |
| Erikoislääkärikonsultaatiot                               |         |         |          |         |                       |        |        |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>               | 170 559 | 163 868 | 187 762  | 137 451 | -26,8 %               |        |        |
| - suorite: neuvottelut/kpl                                | 302     | 450     | 300      | 190     | -36,7 %               | 190    | 190    |
| - yksikkökustannus e/kpl                                  | 564,76  | 364,15  | 625,87   | 723,43  | 15,6 %                |        |        |
| Fysioterapiaostot                                         |         |         |          |         |                       |        |        |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>               | 98 147  | 119 831 | 143 725  | 105 213 | -26,8 %               |        |        |
| - suorite: kpl                                            | 888     | 1 800   | 1 000    | 600     | -40,0 %               | 600    | 600    |
| - yksikkökustannus e/kpl                                  | 110,53  | 66,57   | 143,73   | 175,36  | 22,0 %                |        |        |
| Laboratoriotutkimukset (KELA I)                           |         |         |          |         |                       |        |        |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>               | 92 817  | 110 490 | 134 384  | 98 375  | -26,8 %               |        |        |
| - suorite: selvitys/kpl                                   | 13 070  | 20 000  | 15 000   | 12 000  | -20,0 %               | 12 000 | 12 000 |
| - yksikkökustannus e/kpl                                  | 7,10    | 5,52    | 8,96     | 8,20    | -8,5 %                |        |        |
| Kuvantamistutkimukset (KELA I)                            |         |         |          |         |                       |        |        |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>               | 65 288  | 58 230  | 82 124   | 60 119  | -26,8 %               |        |        |
| - suorite: käynnit/kpl                                    | 233     | 350     | 250      | 150     | -40,0 %               | 150    | 150    |
| - yksikkökustannus e/kpl                                  | 280,21  | 166,37  | 328,50   | 400,79  | 22,0 %                |        |        |
| Muut Kela I                                               |         |         |          |         |                       |        |        |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>               | 391 926 | 389 638 | 438 468  | 320 979 | -26,8 %               |        |        |
| - suorite: neuvottelut/kpl                                | 24 927  | 15 000  | 15 000   | 9 800   | -34,7 %               | 9 800  | 9 800  |
| - yksikkökustannus e/kpl                                  | 15,72   | 25,98   | 29,23    | 32,75   | 12,0 %                |        |        |

| Palvelutuotteet 2021-2025 (€)               |           |           |           |           |                       |        |        |
|---------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|--------|--------|
|                                             | TP 2021   | TA 2022   | ENN 2022  | 2023      | 2022-2023<br>muutos-% | 2024   | 2025   |
| <b>C193 TYÖTERVEYSPALVELUT</b>              |           |           |           |           |                       |        |        |
| <b>KELA II</b>                              |           |           |           |           |                       |        |        |
| Lääkärikontaktit                            |           |           |           |           |                       |        |        |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b> | 1 343 357 | 1 251 078 | 1 631 754 | 1 194 522 | -26,8 %               |        |        |
| - suorite: kpl                              | 23 057    | 15 000    | 18 000    | 13 500    | -25,0 %               | 13 500 | 13 500 |
| - yksikkökustannus e/kpl                    | 58,26     | 83,41     | 90,65     | 88,48     | -2,4 %                |        |        |
| Hoitajakontaktit                            |           |           |           |           |                       |        |        |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b> | 127 979   | 107 809   | 159 145   | 116 502   | -26,8 %               |        |        |
| - suorite: kpl                              | 1 634     | 2 000     | 1 500     | 1 000     | -33,3 %               | 1 000  | 1 000  |
| - yksikkökustannus e/kpl                    | 78,32     | 53,90     | 106,10    | 116,50    | 9,8 %                 |        |        |
| Erikoislääkärikonsultaatiot                 |           |           |           |           |                       |        |        |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b> | 109 113   | 88 282    | 136 070   | 99 610    | -26,8 %               |        |        |
| - suorite: selvitys/kpl                     | 638       | 350       | 400       | 340       | -15,0 %               | 340    | 340    |
| - yksikkökustannus e/kpl                    | 171,02    | 252,23    | 340,18    | 292,97    | -13,9 %               |        |        |
| Laboratoriotutkimukset (KELA II)            |           |           |           |           |                       |        |        |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b> | 223 116   | 282 392   | 330 179   | 241 707   | -26,8 %               |        |        |
| - suorite: käynnit/kpl                      | 22 271    | 22 000    | 11 000    | 12 000    | 9,1 %                 | 12 000 | 12 000 |
| - yksikkökustannus e/kpl                    | 10,02     | 12,84     | 30,02     | 20,14     | -32,9 %               |        |        |
| Kuvantamistutkimukset (KELA II)             |           |           |           |           |                       |        |        |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b> | 192 054   | 190 959   | 238 747   | 174 774   | -26,8 %               |        |        |
| - suorite: neuvottelut/kpl                  | 1 543     | 1 300     | 1 200     | 900       | -25,0 %               | 900    | 900    |
| - yksikkökustannus e/kpl                    | 124,47    | 146,89    | 198,96    | 194,19    | -2,4 %                |        |        |
| Muut Kela II                                |           |           |           |           |                       |        |        |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b> | 160 259   | 133 160   | 180 947   | 132 462   | -26,8 %               |        |        |
| - suorite: käynnit/kpl                      | 8 641     | 10 000    | 10 000    | 6 000     | -40,0 %               | 6 000  | 6 000  |
| - yksikkökustannus e/kpl                    | 18,55     | 13,32     | 18,09     | 22,08     | 22,0 %                |        |        |
| <b>KELA 0</b>                               |           |           |           |           |                       |        |        |
| KELA 0 palvelut                             |           |           |           |           |                       |        |        |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b> | 128 504   | 132 673   | 132 826   | 97 235    | -26,8 %               |        |        |
| - suorite: neuvottelut/kpl                  | 23 057    | 2 900     | 2 900     | 3 000     | 3,4 %                 | 3 000  | 3 000  |
| - yksikkökustannus e/kpl                    | 5,57      | 45,75     | 45,80     | 32,41     | -29,2 %               |        |        |

Palvelutuotteiden suoritelmäärät ja kustannukset supistuvat Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueelle siirtyvää palvelutuotantoa ja henkilöstöä vastaavasti.

| Palvelutuotteet 2021-2025 (€)               |           |           |           |           |          |           |           |
|---------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|
|                                             | TP 2021   | TA 2022   | ENN 2022  | 2023      | muutos-% | 2024      | 2025      |
| <b>C215 ASIOINTI</b>                        |           |           |           |           |          |           |           |
| <b>Henkilöstömäärä (asiointipalvelut)</b>   | 57        | 54        | 58        | 55        | -5,2 %   | 55        | 55        |
| <b>Htv</b>                                  | 40,1      | 38,1      | 40,9      | 40,0      | -2,2 %   | 40        | 40        |
| Toimipisteasiointi                          |           |           |           |           |          |           |           |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b> | 1 660 000 | 2 100 313 | 1 913 583 | 1 827 684 | -4,5 %   |           |           |
| - suorite: asiointi kpl                     | 128 315   | 160 000   | 150 000   | 140 000   | -6,7 %   | 125 000   | 120 000   |
| - yksikkökustannus e/asiointi               | 12,94     | 13,13     | 12,76     | 13,05     | 2,3 %    |           |           |
| Palvelutorikonseptin koordinointi           |           |           |           |           |          |           |           |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b> | 960 000   | 1 068 471 | 1 052 652 | 1 122 158 | 6,6 %    |           |           |
| - suorite: asiakaskäynti kpl                | 904 656   | 1 500 000 | 1 000 000 | 1 200 000 | 20,0 %   | 1 200 000 | 1 200 000 |
| - yksikkökustannus e/asiakaskäynti          | 1,06      | 0,71      | 1,05      | 0,94      | -11,2 %  |           |           |
| Sähköinen asiointi( Vaihdepalvelu + cc)     |           |           |           |           |          |           |           |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b> | 630 000   | 938 843   | 683 562   | 578 012   | -15,4 %  |           |           |
| - suorite: asiointi kpl                     | 95 876    | 125 000   | 115 000   | 89 000    | -22,6 %  | 89 000    | 89 000    |
| - yksikkökustannus e/asiointi               | 6,57      | 7,51      | 5,94      | 6,49      | 9,3 %    |           |           |
| Muut palvelutuotteet                        |           |           |           |           |          |           |           |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b> | 1 280 577 | 1 027 373 | 1 299 611 | 1 437 711 | 10,6 %   |           |           |

Koronan aikana palvelua supistettiin ja asiointia rajattiin ja asiakkaita ohjattiin sähköisiin palvelukanaviin, mutta palvelujen kustannukset säilyivät. Tämän vuoksi yksikkökohtaiset kustannukset nousivat merkittävästi. Sote-uudistuksen ja toimipisteiden vähentämisen myötä toimipisteiden ja sähköisen asioinnin suoritelmäärät laskevat vuosina 2023–2024. Kuudesta asiointipisteestä jäljellä on kolme. Espoo-infon palvelutapahtumat ovat pitkäkestoisempia, eivätkä toimipisteiden käyntimäärät nouse enää koronaa edeltävälle tasolle.

| Palvelutuotteet 2021-2025 (€)          |            |            |            |            |                       |         |         |
|----------------------------------------|------------|------------|------------|------------|-----------------------|---------|---------|
|                                        | TP 2021    | TA 2022    | ENN 2022   | 2023       | 2022-2023<br>muutos-% | 2024    | 2025    |
| <b>C216 TIETOHALLINTO</b>              |            |            |            |            |                       |         |         |
| Henkilöstömäärä                        | 57         | 59         | 51         | 25         | -51,0 %               | 25      | 25      |
| Htv                                    | 45,5       | 50,6       | 43,4       | 21,2       | -51,2 %               | 21,2    | 21,2    |
| Päätelaitepalvelut                     |            |            |            |            |                       |         |         |
| Palvelutuotteen kokonaiskustannukset   | 8 039 000  | 11 856 407 | 11 761 000 | 7 159 000  | -39,1 %               |         |         |
| - suorite: laitemäärä                  | 56 763     | 70 625     | 70 625     | 45 329     | -35,8 %               | 36 263  | 22 921  |
| - yksikkökustannus ka € / laitemäärä   | 141,62     | 167,88     | 166,53     | 157,93     | -5,2 %                |         |         |
| IT-järjestelmien ylläpito              |            |            |            |            |                       |         |         |
| Palvelutuotteen kokonaiskustannukset   | 26 729 000 | 31 050 000 | 28 740 000 | 19 990 000 | -30,4 %               |         |         |
| - suorite: järjestelmien ylläpitopäivä | 62 500     | 73 085     | 67 648     | 46 624     | -31,1 %               | 44 293  | 44 293  |
| - yksikkökustannus € / ylläpitopäivä   | 427,66     | 424,85     | 424,85     | 428,75     | 0,9 %                 |         |         |
| Keskitetyt IT- ja infrapalvelut        |            |            |            |            |                       |         |         |
| Palvelutuotteen kokonaiskustannukset   | 9 251 000  | 13 791 050 | 13 770 000 | 8 568 000  | -37,8 %               |         |         |
| - suorite:                             | 370 000    | 567 103    | 567 103    | 332 790    | -41,3 %               | 339 446 | 346 235 |
| - yksikkökustannus € / IT-palvelu      | 25,00      | 24,32      | 24,28      | 25,75      | 6,0 %                 |         |         |
| Muut palvelutuotteet                   |            |            |            |            |                       |         |         |
| Palvelutuotteen kokonaiskustannukset   | 14 630 424 | 13 384 000 | 13 079 000 | 7 504 000  | -42,6 %               |         |         |

Tietohallinnon merkittävimmät palvelutuotteet ovat päätelaitepalvelu, IT-järjestelmien ylläpito sekä keskitetyt IT- ja infrapalvelut. Toimintamalliuudistuksen myötä työasemien rahoituksessa siirrytään ostolaite -malliin ja keskitetyssä ICT-budjetissa on varauduttu vuodesta 2023 vain op- pilaslaitteiden laiteusintoihin sekä olemassa olevan laitekannan jäljellä olevaan leasinginrahoi- tukseen. Keskitetyt IT- ja infra palvelutuotteen yksikköhinnat nousevat koska tekniseen tietotur- vaan joudutaan panostamaan muun muassa toimintaympäristömuutoksista johtuen.

Tietohallinnon palvelutuotteiden kokonaiskustannukset sekä suoritteiden määrä laskee Es- poolta Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueelle kokonaan siirtyvien IT-palveluiden ja järjestelmien myötä. Tämän lisäksi Taloudellisesti kestävä Espoo -ohjelman linjauksien mukaisesti paino- piste on priorisoitujen kärkihankkeiden edistämisessä, jolloin muuta pienkehittämistä toteute- taan maltillisemmin.

| Palvelutuotteet 2021-2025 (€)        |            |           |           |           |                       |      |      |
|--------------------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|------|------|
|                                      | TP 2021    | TA 2022   | ENN 2022  | 2023      | 2022-2023<br>muutos-% | 2024 | 2025 |
| <b>C217 LOGISTIIKKA</b>              |            |           |           |           |                       |      |      |
| Henkilöstömäärä                      | 17         | 16        | 18        | 15        | -16,7 %               | 15   | 15   |
| Htv                                  | 14         | 13,3      | 14,8      | 12,4      | -16,2 %               | 12,4 | 12,4 |
| Kalustonvuokrauspalvelu              |            |           |           |           |                       |      |      |
| Palvelutuotteen kokonaiskustannukset | 5 490 000  | 6 033 631 | 5 980 000 | 4 903 009 | -18,0 %               |      |      |
| - suorite: vuokrattu kalusto kpl     | 771        | 780       | 772       | 500       | -35,2 %               | 500  | 500  |
| - yksikkökustannus e/kalusto         | 7 121      | 7 735     | 7 746     | 9 806     | 26,6 %                |      |      |
| Muut palvelutuotteet                 |            |           |           |           |                       |      |      |
| Palvelutuotteen kokonaiskustannukset | 10 023 164 | 1 332 369 | 1 422 303 | 909 599   | -36,0 %               |      |      |

Kalustonvuokrauspalvelu on euromääräisesti suurin logistiikan menoerä. Hyvinvointialueelle siirtyy lähes 300 leasing-henkilöautoa. Kaupungille jäävä kalusto on pääasiassa raskaita ajo- neuvoja, jotka ovat kustannuksiltaan selvästi kalliimpia. Tämän takia palvelutuotteen yksikkö- kustannukset kasvavat huomattavasti.

Muissa palvelutuotteissa kustannusten laskua selittää kulkukeskuksen poistuminen ja muut hy- vinvointialueelle siirtyvät kustannukset.



| Palvelutuotteet 2021-2025 (€)            |           |           |           |           |                       |      |      |
|------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|------|------|
|                                          | TP 2021   | TA 2022   | ENN 2022  | 2023      | 2022-2023<br>muutos-% | 2024 | 2025 |
| <b>C218 HANKINTAKESKUS</b>               |           |           |           |           |                       |      |      |
| Henkilöstömäärä                          | 35        | 36        | 36        | 30        | -16,7 %               | 30   | 30   |
| Htv                                      | 29,2      | 29,4      | 30        | 25,0      | -16,7 %               | 25   | 25   |
| Kevyt kilpailutus                        |           |           |           |           |                       |      |      |
| Palvelutuotteen kokonaiskustannukset     | 280 000   | 248 780   | 243 950   | 219 730   | -9,9 %                |      |      |
| - suorite: Kevyt kilpailutus / kpl       | 32        | 40        | 33        | 30        | -9,1 %                | 30   | 30   |
| - yksikkökustannus €/kpl                 | 8 750     | 6 220     | 7 392     | 7 324     | -0,9 %                |      |      |
| Keskiraskas kilpailutus                  |           |           |           |           |                       |      |      |
| Palvelutuotteen kokonaiskustannukset     | 570 000   | 533 100   | 522 750   | 470 850   | -9,9 %                |      |      |
| - suorite: Keskiraskas kilpailutus / kpl | 48        | 40        | 33        | 30        | -9,1 %                | 30   | 30   |
| - yksikkökustannus €/kpl                 | 11 875    | 13 328    | 15 841    | 15 695    | -0,9 %                |      |      |
| Raskas kilpailutus                       |           |           |           |           |                       |      |      |
| Palvelutuotteen kokonaiskustannukset     | 920 000   | 888 500   | 871 250   | 784 750   | -9,9 %                |      |      |
| - suorite: Raskas kilpailutus / kpl      | 48        | 40        | 33        | 30        | -9,1 %                | 30   | 30   |
| - yksikkökustannus €/kpl                 | 19 167    | 22 213    | 26 402    | 26 158    | -0,9 %                |      |      |
| Hankintojen suunnittelu                  |           |           |           |           |                       |      |      |
| Palvelutuotteen kokonaiskustannukset     | 1 240 000 | 1 243 900 | 1 219 750 | 1 098 650 | -9,9 %                |      |      |
| - suorite: asiantuntijapalvelu           | 1         | 1         | 1         | 1         | 0,0 %                 | 1    | 1    |
| - yksikkökustannus €/kpl                 | 1 240 000 | 1 243 900 | 1 219 750 | 1 098 650 | -9,9 %                |      |      |
| Toimittajahallinta                       |           |           |           |           |                       |      |      |
| Palvelutuotteen kokonaiskustannukset     | 530 000   | 639 720   | 627 300   | 565 020   | -9,9 %                |      |      |
| - suorite: asiantuntijapalvelu           | 1         | 1         | 1         | 1         | 0,0 %                 | 1    | 1    |
| - yksikkökustannus €/kpl                 | 530 000   | 639 720   | 627 300   | 565 020   | -9,9 %                |      |      |

Suoritemäärät laskevat sote- ja pelastuslaitostoimintojen järjestämisvastuun siirtyessä hyvinvointialueelle. Koronavuosista on jäänyt kilpailutusvelkaa, jota pyritään edelleen kiinniottamaan. Suoritteiden yksikkökustannukset laskevat hieman edellisestä vuodesta.

## 126 SISÄINEN TARKASTUS

### Talous

|                         | Muutettu TA |      |         |      |      |
|-------------------------|-------------|------|---------|------|------|
| 1000 EUR                | TP 2021     | 2022 | TA 2023 | 2024 | 2025 |
| Toimintatulot           | 0           | 0    |         |      |      |
| Toimintamenot           | -520        | -643 | -471    | -487 | -505 |
| <b>Toimintakate</b>     | -520        | -643 | -471    | -487 | -505 |
| <b>Tilikauden tulos</b> | -520        | -643 | -471    | -487 | -505 |
| Menot euroa/asukas      | 2           | 2    | 2       | 2    | 2    |

Sisäisen tarkastuksen yksikkö vastaa kaupungin sisäisen valvonnan ja toiminnan tuloksellisuuden tarkastuksesta ja arvioinnista ja siihen liittyvistä asiantuntijatehtävistä.

## 129 MUU YLEISHALLINTO

### Talous

| 1000 EUR                | Muutettu TA    |                | TA 2023       | 2024          | 2025          |
|-------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|                         | TP 2021        | 2022           |               |               |               |
| Toimintatulot           | 455            | 500            | 440           | 880           | 0             |
| Toimintamenot           | -28 078        | -27 867        | -7 455        | -8 449        | -8 826        |
| <b>Toimintakate</b>     | <b>-27 623</b> | <b>-27 367</b> | <b>-7 015</b> | <b>-7 569</b> | <b>-8 826</b> |
| Suunnitelmapoistot      | -930           | -930           | -930          | -930          | -930          |
| <b>Tilikauden tulos</b> | <b>-28 553</b> | <b>-28 297</b> | <b>-7 945</b> | <b>-8 500</b> | <b>-9 756</b> |
| Menot euroa/asukas      | 94             | 92             | 24            | 27            | 28            |

Tehtäväalue sisältää eri yhteisöjen jäsenmaksut, maksuosuudet ja avustukset muun muassa seuraaville: Helsingin seudun ympäristöpalvelut -kuntayhtymä, Uudenmaan Liitto, Kuntaliitto, Kunnallinen työmarkkinajärjestö, Uudenmaan virkistysalueyhdistys, Sydkustens Landskapsförbund, Laatu-yhdistys, Suomen Riskienhallintayhdistys ja Svenska Finlands folkting. Määrärahat sisältävät myös hallinnon kopiointikulukorvauksen Kopiosto ry:lle sekä eläkemenoperusteiset eläkemaksut lakkautetuista toiminnoista.

Toimialojen ja tulosityksiköiden talousarvioihin sisältyvät niiden toimintaan liittyvien yhteisöjen jäsenmaksut.

Määrärahat sisältävät keskusvaalilautakunnan tulot ja menot, joka vastaa vaalien järjestämisestä aiheutuvista kustannuksista. Vuonna 2023 järjestetään eduskuntavaalit, joihin valtio maksaa korvauksia. Vuonna 2024 järjestetään presidentinvaalit ja europarlamenttivaalit. Vuonna 2025 on alue- ja kuntavaalit.

Pelastustoimen järjestämisestä vastaa vuoden 2023 alusta lähtien Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue ja muuhun yleishallintoon sisältynyt Espoon maksuosuus pelastustoimen kustannuksista jää pois.

## KASVUN JA OPPIMISEN TOIMIALA



## KASVUN JA OPPIMISEN TOIMIALA

### Toiminnan painopisteet talousarviokaudella

Toimialan työ perustuu uuden, syksyllä 2021 käyttöön otetun organisaation yhteisten toimintamallien käyttöönottoon ja hiomiseen. Tulosityksiköt täydentävät ja tukevat toinen toisiaan tarjoten lapsille ja nuorille yhtenäisen kasvun ja oppimisen polun varhaiskasvatuksesta perusopetuksen kautta toisen asteen koulutukseen. Henkilöstön hyvinvoinnista, osaamisesta ja saatavuudesta pidetään huolta. Tärkeässä roolissa on koronan aiheuttaman oppimisvajeen paikkaaminen ja kasvavan vieraskielisten osuuden huomioon ottaminen toiminnassa. Palvelusetelin käyttöönotto vakiintuu varhaiskasvatuksessa. Oppivelvollisuuden laajentaminen koskee syksystä 2022 lähtien kahta ikäluokkaa. Kustannustehokkuutta lisätään Taloudellisesti kestävä Espoo -ohjelman mukaisesti.

### Taloudellisesti kestävä Espoo ohjelman toteuttaminen

Taloudellisesti kestävä Espoo -ohjelmassa on sitouduttu kustannustason ja investointien sopeuttamiseen vastaamaan kaupungin tulotasoa jaksolla 2023–2025. Palvelutaso ja -tarjonta perustuu väestökasvun tuomaan palvelutarpeeseen, lainsäädäntöön ja ohjelman tavoitteisiin. Toiminnassa pyritään kustannusvaikuttaviin palveluratkaisuihin.

Sopeutuskohteet on määritelty ja tarvittavat toimenpiteet dokumentoitu ja aikataulutettu suunnittelu-kaudelle. Suunnitelmia tarkennetaan toiminnan edetessä. Merkittävimmät sopeutuskohteet liittyvät henkilöstö- ja kiinteistökuluihin. Taloussuunnittelu tuleville vuosille perustuu vuosittaisen mekanistisen tuottavuuskasvuvaatimuksen lisäksi taloudellisesti kestävä Espoo -ohjelman pitkäjänteiselle toteuttamiselle. Ohjelmaa ohjataan kokonaisvaltaisesti, jotta hallitaan sopeutuskohteiden väliset yhteydet ja päällekkäisyydet sekä ajalliset reunaehdot.

### Talous

## 3 KASVUN JA OPPIMISEN TOIMIALA

| 1000 EUR                 | Muutettu TA     |                 | TA 2023         | 2024            | 2025            |
|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                          | TP 2021         | 2022            |                 |                 |                 |
| Toimintatulot            | 47 996          | 41 854          | 42 969          | 43 812          | 44 048          |
| Valmistus omaan käyttöön | 156             | 0               |                 |                 |                 |
| Toimintamenot            | -721 374        | -746 513        | -781 075        | -799 648        | -827 467        |
| <b>Toimintakate</b>      | <b>-673 222</b> | <b>-704 659</b> | <b>-738 106</b> | <b>-755 836</b> | <b>-783 419</b> |
| Suunnitelmapoistot       | -3 405          | -3 098          | -3 778          | -3 861          | -3 838          |
| <b>Tilikauden tulos</b>  | <b>-676 627</b> | <b>-707 756</b> | <b>-741 884</b> | <b>-759 697</b> | <b>-787 257</b> |
| Menot euroa/asukas       | 2 428           | 2 466           | 2 547           | 2 568           | 2 617           |

Vuoden 2023 toimintatuotot ovat 43 milj. euroa ja toimintamenot 781,1 milj. euroa. Vertailussa vuoden 2022 talousarvioon on huomioitava hyvinvointialueelle siirtyvät henkilöstökustannukset sekä vuodelle 2022 myönnetty erillinen lisämääräraha. Näiden vaikutus vuoden 2022 menoihin on yhteensä 10,3 milj. euroa.

Vuoden 2023 toimintamenojen kehys kasvaa 44,9 milj. euroa eli 6,1 prosenttia vuoden 2022 vertailukelpoiseen talousarvioon verrattuna. Toimitilavuokrat kasvavat 8 milj. euroa eli 4,7 prosenttia. Sisäiset palveluostot kasvavat 5,9 milj. eurolla eli 12,4 prosenttia. Kehykseen sisältyy myös 2,4 milj. euron lisäys eläkemenoperusteiseen tasausmaksuun. Muilta osin henkilöstömenot kasvavat 20 milj. euroa eli 5,7 prosenttia, joka koostuu työehtosopimusten mukaisista korotuksista, varhaiskasvatuksen palkkajärjestelyistä ja volyymin kasvusta. Edellisen lisäksi talousarviossa on 3,5 milj. euroa valtaosin Restart Espoo-ohjelman toimeenpanoon (ei pysyväisluonteinen määräraha).

Vakituisen henkilöstön määrän arvioidaan olevan vuoden 2022 tasolla. Talousarvion yhteydessä perustetaan 131 virkaa ja toimea sekä muutetaan 35 nimikettä. Perustettavista viroista ja toimista osa on olemassa olevaa toimintaa tai korvaa Seure henkilöstöpalvelujen käyttöä. Uudet virat ja toimet kohdistuvat pääosin varhaiskasvatukseen uusiin yksiköihin tai johtamisen tukemisen tehtäviin. Nimikemuutokset kohdistuvat lainsäädännön edellyttämiin varhaiskasvatuksen henkilöstörakenne- muutokseen sekä DigiOnen ja JoTo:n edellyttämien tehtävien vaativuuden kasvuun. Henkilöstön saatavuuden haasteet näkyvät useassa ammattiryhmässä, erityisesti varhaiskasvatuksen henkilöstössä, koulujen avustajapalveluhenkilöstössä ja psykologeissa. Saatavuuden haasteet lisäävät vuokratyövoiman käyttöä ja määräaikaisten henkilöstön määrää. Vuoden 2024 osalta henkilöstömäärä ja henkilötövuodet pysyvät ennallaan. Vuonna 2023 psykologit ja kuraattorit siirtyvät hyvinvointialueelle.

Kasvun ja oppimisen toimialan määrälliset henkilöstöresurssit ja toiminnassa tarvittavat kriittiset osaamistarpeet varmistetaan palvelualueiden osaamisperusteisella henkilöstösuunnittelulla. Priorisoidut kehittämiskohteet ovat johtamisen ja johtamisjärjestelmän kehittäminen, henkilöstön saatavuuden varmistaminen ja systemaattinen osaamisen kehittäminen suhteessa lainsäädäntöön ja toimintaympäristön muutoksiin. Lisäksi tarkastellaan prosesseja, toimintatapoja ja nykyisten henkilöstöresurssien uudelleensuuntaamista. Tavoitteena ovat laaja-alaiset roolit ja tehtävät sekä osaamisprofiilit tehtävään nähden. Henkilöstöresurssien arvioinneissa hyödynnetään henkilöstön lähtö- vaihtuvuutta ja eläköitymistä. Osaamista kehitetään henkilöstön kehittämisohjelmilla, työssä oppimalla, sosiaalisissa verkostoissa, koulutusten ja valmennusten kautta tulevaisuuden ja muuttuvan työelämän tarpeisiin. Tulosityksikköjen henkilöstösuunnittelu varmistaa, että tulosityksiköillä on riittävät henkilöstöresurssit ja toiminnassa tarvittavat osaamiset vastata kuntalaisten tarpeisiin ja odotuksiin. Erityistä huomiota kiinnetään osaamisperusteiseen henkilöstösuunnitteluun ja ennakoivan henkilöstösuunnittelun toimenpiteisiin, että erityisesti työvoimapula-aloilla saadaan riittävästi henkilöstöä.

## Investoinnit

### 953 Koneet ja kalusto

| 1000 EUR | Muutettu TA |        | TA 2023 | 2024   | 2025   |
|----------|-------------|--------|---------|--------|--------|
|          | TP 2021     | 2022   |         |        |        |
| Tulot    | 0           | 0      | 0       | 0      | 0      |
| Menot    | -3 272      | -6 400 | -4 179  | -4 817 | -2 555 |
| Netto    | -3 272      | -6 400 | -4 179  | -4 817 | -2 555 |

Tehtäväalueelle 953 Koneet ja kalusto on budjetoitu uusien toimitilojen ensikertainen kalustaminen. Kalustamisen määrärahat määritellään talousarviovuosina valmistuvien kohteiden neliöiden mukaan. Vuonna 2023 valmistuvia suurimpia kohteita ovat muun muassa Laajalahden koulun peruskorjaus ja laajennus, Kuitinmäen koulu (PPP-kohde), Kalajärven koulun peruskorjaus ja lisäraken- nus, Kilon koulu ja päiväkotit (PPP-kohde) sekä Perkkään päiväkotit.

## Toimintamenot lautakunnittain vuosina 2021–2025

| 1000 EUR                           | TP 2021 | Muutettu TA<br>2022 | TA 2023 | 2024    | 2025    |
|------------------------------------|---------|---------------------|---------|---------|---------|
| KASVUN JA OPPIMISEN TOIMIALA       | 721 374 | 746 513             | 781 075 | 799 648 | 827 467 |
| KASVUN JA OPPIMISEN LAUTAKUNTA     | 624 861 | 646 580             | 675 463 | 691 236 | 715 655 |
| SVENSKA RUM -LAUTAKUNTA            | 66 391  | 70 744              | 72 944  | 74 587  | 76 638  |
| KASVUN JA OPPIMISEN TOIMIALAN YHTE | 30 122  | 29 189              | 32 668  | 33 825  | 35 174  |

## 31 KASVUN JA OPPIMISEN LAUTAKUNTA

### Talous

| 1000 EUR                 | TP 2021         | Muutettu TA<br>2022 | TA 2023         | 2024            | 2025            |
|--------------------------|-----------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Toimintatulot            | 40 038          | 34 662              | 34 959          | 35 751          | 35 998          |
| Valmistus omaan käyttöön | 57              | 0                   |                 |                 |                 |
| Toimintamenot            | -624 861        | -646 580            | -675 463        | -691 236        | -715 655        |
| <b>Toimintakate</b>      | <b>-584 765</b> | <b>-611 918</b>     | <b>-640 504</b> | <b>-655 485</b> | <b>-679 657</b> |
| Suunnitelmapoistot       | -3 211          | -2 792              | -3 240          | -3 250          | -3 300          |
| <b>Tilikauden tulos</b>  | <b>-587 976</b> | <b>-614 710</b>     | <b>-643 744</b> | <b>-658 735</b> | <b>-682 957</b> |
| Menot euroa/asukas       | 2 103           | 2 136               | 2 202           | 2 220           | 2 263           |

### 9531 Koneet ja kalusto

| 1000 EUR | TP 2021 | Muutettu TA<br>2022 | TA 2023 | 2024   | 2025   |
|----------|---------|---------------------|---------|--------|--------|
| Tulot    | 0       | 0                   | 0       | 0      | 0      |
| Menot    | -3 041  | -5 646              | -4 059  | -4 597 | -2 115 |
| Netto    | -3 041  | -5 646              | -4 059  | -4 597 | -2 115 |

## 310 LAUTAKUNTA

### Talous

| 1000 EUR                | TP 2021     | Muutettu TA<br>2022 | TA 2023     | 2024        | 2025        |
|-------------------------|-------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|
| Toimintamenot           | -190        | -103                | -220        | -227        | -236        |
| <b>Toimintakate</b>     | <b>-190</b> | <b>-103</b>         | <b>-220</b> | <b>-227</b> | <b>-236</b> |
| Suunnitelmapoistot      | -8          | 0                   |             |             |             |
| <b>Tilikauden tulos</b> | <b>-197</b> | <b>-103</b>         | <b>-220</b> | <b>-227</b> | <b>-236</b> |
| Menot euroa/asukas      | 1           | 0                   | 1           | 1           | 1           |

Tehtäväalue sisältää lautakunnan määrärahat.

## 31A SUOMENKIELINEN PERUSOPETUS

### Palvelut ja toiminnan kehittäminen

Suomenkielisen perusopetuksen tulosityksikkö toteuttaa osaltaan kaupungin strategiaa eli Espoo-tarinaa ja valtuustokauden tavoitteita. Kasvun ja oppimisen toimialan tulosityksikkönä se rakentaa osaltaan yhtenäistä kasvun ja oppimisen polkua varhaiskasvatuksesta perusopetuksen kautta toisen asteen koulutukseen. Tulosityksikön toiminta-ajatuksena on järjestää lapsille ja nuorille oppilaslähtöistä, korkeatasoista ja alueellisesti yhdenvertaista perusopetusta. Toiminnan lähtökohtana on koulutuksellinen tasa-arvo sekä lasten ja nuorten hyvinvoinnin edistäminen. Tulosityksikkö toimii yhteistyössä varhaiskasvatuksen ja toisen asteen toimijoiden kanssa.

Suomenkielisen perusopetuksen tulosityksikkö tarjoaa laadukasta opetusta esi- ja perusasteella. Laadukkaan opetuksen lähtökohta on oppilaiden hyvinvointi, kiusaamiseen ja väkivaltaan on nollatoleranssi. Toinen ratkaiseva tekijä on hyvinvoiva ja jaksava henkilöstö, jonka saatavuuden parantamiseksi tehdään toimenpiteitä. Tavoitteena ovat oppimistulokset, jotka ovat Suomen kärkitasoa käytettävissä olevilla mittareilla. Erityistä huomiota kiinnitetään maahanmuuttajataustaisten lasten oppimistuloksiin, tavoitteena on pienentää eroa kantaväestöön oppimistuloksia nostamalla. Erityisopetusta uudistetaan yhdessä koulujen kanssa niin, että entistä useampi oppilas voi käydä omaa lähikoulua tai oman alueensa koulua. Yhteistyötä suomenkielisen varhaiskasvatuksen kanssa tiivistetään tavoitteena sujuvoittaa oppilaan siirtymistä varhaiskasvatuksesta peruskouluun.

Suomenkielisen perusopetuksen kokonaisoppilasmäärän arvioidaan kasvavan vuoden keskiarvona noin 228 oppilasta (+0,7 prosenttia) vuodesta 2022. Kasvu painottuu yläkoululaisiin. Äidinkielenään kotimaisia kieliä puhuvien oppilaiden määrä vähenee ja muita kieliä puhuvien oppilaiden määrä kasvaa voimakkaasti.

### Opetuksen kehittäminen

Opetuksen kehittämisessä varmistetaan perusopetuksen opetussuunnitelmien ajantasaisuus kansalliset normimuutokset huomioiden. Samalla tuetaan opetushenkilöstön opetussuunnitelmaosaaamista järjestämällä osaamisen kehittämisen tilaisuuksia. Tuetaan kouluyhteisöjen osaamisen ja toimintakulttuurin kehittämistä OPS-agentti- ja kehittäjäopettajatoiminnalla. Osaamisen kehittämisessä tärkeinä osaamisalueina ovat kieli- ja kulttuuritietoinen opetus, inklusiiviset toimintatavat sekä digipedagogiikan kehittäminen.

### Tieto- ja viestintätekniikka

Tieto- ja viestintäteknologian määräraha sisältää peruskoulujen tietoliikenne-, tietojärjestelmä-, ylläpito- ja tukipalvelukustannukset, tietotekniikkalaitteiden leasing-vuokrat sekä opetushenkilöstön täydennyskoulutuksesta aiheutuvat menot.

Koulujen toimintakulttuuria ja opetushenkilöstön osaamista kehitetään opetussuunnitelmien mukaisesti ja kehitetään oppimisen pilvipalveluiden pedagogista käyttöä.

Oppilaiden käytössä olevien digilaitteiden määrää pyritään edelleen tasavertaistamaan lisäämällä edullisempien päätelaitteiden määrää. Tavoitteena on saavuttaa kaikkien perusopetuksen koulujen osalta laitteiden määrässä suhdeluku 1,5 oppilasta / päätelaite. Uusitaan noin 6 000 oppilaskäytössä olevaa päätelaitetta.

Oppimistilojen esitystekniikkaa uusitaan elinkaarivaihdoin. Varaudutaan koulujen muuttoihin ja niistä koituihin muuttokustannuksiin sekä uusien koulujen varustamiseen nykyaikaisella AV-teknologialla. Ohjelmoinnin, robotiikan ja uusien teknologioiden sekä niihin liittyen maker-tekemisen osaamista



edistetään. Mediataitojen osaamista vahvistetaan muun muassa Mediapajan keinoin. TVT-tukea kehitetään etenkin osana DigiOne-toimintaa. Vuoden 2023 aikana tehdään tarvittavat selvitykset ja suunnitelmat TVT-tuen hoidosta.

### **Oppimisen kolmiportainen tuki**

Erityisen tuen piirissä opiskelee lukuvuonna 2022–2023 yhteensä 3 005 oppilasta, joista 1 402 oppilasta opiskelee integroituneena yleisopetuksen luokassa. Tuki järjestetään oppilaan tarpeen mukaan joko yleisopetuksen ryhmässä tai erityisluokassa tai näitä joustavasti yhdistellen. Oppilaan tarvitsema erityinen tuki pyritään järjestämään entistä useammin omassa koulussa tai omalla alueella. Näin oppilas käy mahdollisuuksien mukaan koulua omassa sosiaalisessa ympäristössään ja koulumatkan pituus pysyy kohtuullisena. Erityistä tukea pienryhmissä kohdennetaan etenkin tunne-elämän ja sosiaalisten vaikeuksien hoitamiseen. Tilauskuljetuksissa (koulutaksi) on siirrytty vuoden 2022 alusta aluepohjaiseen hinnoitteluun, jossa Espoo on jaettu neljään alueeseen. Alueen sisäiset kuljetukset ovat edullisempia kuin aluerajan ylittävät kuljetukset. Koulunkäynti omassa koulussa tai omalla alueella mahdollistaa monelle erityisoppilaalle koulumatkan kulkemisen itsenäisesti tai julkisen liikennettä käyttäen tilauskuljetuksen sijaan. Myös tämä tukee ajatusta järjestää erityinen tuki oppilaan asuinpaikan lähellä. Erityisopetuksen uutta toimintamallia kehitetään yhdessä koulujen kanssa.

### **Monikulttuuriset opetuspalvelut sekä kansainvälinen opetus**

Suomenkielisessä perusopetuksessa opiskelee elokuussa 2022 8 218 vieraskielistä oppilasta, mikä on 27,4 prosenttia kokonaisoppilasmäärästä ja yli 1 000 oppilasta enemmän kuin vuotta aiemmin. Vieraskielisten oppilaiden määrän kasvun ennakoidaan jatkuvan vahvana myös vuonna 2023. Oman äidinkielen opetusta järjestetään 1. luokasta alkaen 40 eri kielellä yhteensä noin 5 000 oppilaalle. Osa opetuksesta toteutetaan etäopetuksena.

Oman äidinkielen opetuksesta saadaan erillistä valtionosuutta pidettyjen tuntien mukaan. Katso-musaineiden opetusta tehostetaan laajentamalla etäopetusta, jotta oppilaiden kuljetustarve toiseen kouluun oman uskonnon tunneille vähenisi. Valmistavasta opetuksesta perusopetukseen siirtyneiden oppilaiden tukemista tehostetaan tarjoamalla samanaikaisopetusta omalla äidinkielellä. Yhteistyötä maahanmuuttajahuoltajien kanssa vahvistetaan kulttuuriohjaajien avulla.

Maahanmuuttajien valmistavaa opetusta järjestetään entistä useammin oppilaan omassa lähikoulussa, jolloin oppilas pääsee heti mukaan lähikoulun sosiaaliseen ympäristöön ja siirtyminen yleisopetuksen ryhmään tapahtuu sujuvasti.

Englanninkielistä opetusta järjestetään kahdessa, kaksikielistä (suomi - englanti) opetusta seitsemässä ja ruotsinkielistä kielikylpyopetusta viidessä opetuspisteessä.

### **Iltapäivätoiminta**

Perusopetuksen iltapäivätoimintaan osallistuu lukuvuonna 2022–2023 yhteensä noin 4 500 oppilasta. Iltapäivätoiminta järjestetään koulujen tiloissa. Iltapäivätoiminnan palveluntuottajat saavat koulujen tilat käyttöönsä korvauksetta.

Iltapäivätoiminnan järjestämisperiaatteita uudistettiin syksystä 2022 alkaen huomioiden hankintalaki sekä taloudellisesti kestävä Espoo –ohjelman linjaukset palvelujen hankintatavoista. Toiminta järjestetään pääosin ulkopuolisten palveluntuottajien toimesta ostopalveluna ja pieneltä osin avustettuna toimintana. Lisäksi osassa kouluista iltapäivätoiminta järjestetään koulun omana toimintana.

Talousarvioehdotus sisältää iltapäivätoiminnan kaikille paikkaa hakeneille, sekä 1. ja 2. luokan oppilaille, että sitä vanhemmille erityisen tuen oppilaille.

Lukuvuonna 2022–2023 kehitysvammaisten ja autististen lasten aamu- ja iltapäivähoitoon osallistuu 254 oppilaista. Hoitoa toteutetaan 12 koululla. Loma-ajan hoitoa on toteutettu keskitetysti, vuonna 2022 kesällä loma-ajan hoitoa oli 9 eri koululla ja siihen osallistui yhteensä 174 oppilasta. Yhdessä vammaispalvelujen kanssa tavoitellaan ratkaisua, jossa toiminta jatkuisi nykyiseen tapaan myös vammaispalvelujen siirryttyä hyvinvointialueelle.

### **Opiskeluhoolto**

Opiskeluhoollon henkilöstö siirtyy vuoden 2023 alusta Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueelle. Tavoitteena on, että opiskeluhoollon palvelut jatkuvat siirtymävaiheen yli sujuvasti ilman katkoksia. Toimivat palvelut varmistetaan hyvinvointialueen ja kaupungin yhteistyörakenteilla.

Syrjäytymisen ehkäisyyn pyritään panostamaan entistä varhemmin yhteisöllisen ja yksilökohtaisen opiskelun keinoin sekä opinto-ohjausta tehostamalla. Harrastustoimintaa peruskouluissa lisätään harrastamisen Suomen mallin avulla. Syrjäytymisen ehkäisemiseksi yläkoulussa järjestetään joustavaa perusopetusta (JOPO) sekä työelämäpainotteista opetusta (TEPPO).

Poikkeusoloista aiheutuneen oppimis- ja hyvinvointivajeen paikkaamista jatketaan. Tähän on haettu valtiolta erityisavustusta. Mahdollisesti saatava valtionavustus on käytettävissä kesään 2024 saakka.

### **Kehittämishankkeet**

Vuonna 2023 on perusopetuksessa käynnissä useita valtionavustuksilla toteutettavia kehittämishankkeita, joista merkittävimmät ovat koulutuksellisen tasa-arvon edistämisen ja koronapandemian vaikutusten tasaamisen hankkeet. Kaikkien hankkeiden yhteenlaskettu budjetoitu kustannus on 7,0 milj. euroa.

### **Taloudellisesti kestävä Espoo – tuottavuus ja sopeutusohjelma, toimenpiteet**

Taloudellisesti kestävä Espoo ohjelman toteuttaminen etenee suunnitellusti. Tärkeimpiä vuonna 2023 toteutuvia toimenpiteitä ovat yleinen henkilöstösäästö, kouluyksiköiden koon kasvattaminen, väistötiloista luopuminen, ICT-laiteiden yksikköhinnan pienentäminen sekä pienistä kouluyksiköistä luopuminen. Edellä mainittujen toimenpiteiden toteuttaminen jatkuu valtuustokauden loppuun asti.

### **Palvelutuotteet**

Yleisopetuksessa ja erityisopetuksessa yksikköhinnat kasvavat noin 4,5 prosenttia vuoden 2022 ennusteeseen verrattuna. Yksikköhinnat kasvavat volyymin kasvun, henkilöstökustannusten, vuokrien ja palveluostojen kasvun myötä. Maahanmuuttaja- ja valmistavan koulutuksen ja yläkoululaisten suoritelmäärät kasvavat.

| Palvelutuotteet 2021-2025 (€)                         |             |             |             |             |                       |             |             |
|-------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------|-------------|-------------|
|                                                       | TP 2021     | TA 2022     | ENN 2022    | 2023        | 2022-2023<br>muutos-% | 2024        | 2025        |
| <b>31A SUOMENKIELINEN PERUSOPETUS</b>                 |             |             |             |             |                       |             |             |
| <b>Henkilöstömäärä</b>                                | 3 568       | 3 518       | 3 568       | 3 508       | -1,68 %               | 3 458       | 3 408       |
| Yleisopetus 1-9 lk                                    |             |             |             |             |                       |             |             |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>           | 243 397 323 | 243 899 146 | 245 801 440 | 256 899 818 | 4,5 %                 | 260 804 695 | 267 355 641 |
| - suorite: oppilas                                    | 25 760      | 25 894      | 25 894      | 25 989      | 0,4 %                 | 26 100      | 26 200      |
| - yksikkökustannus €/oppilas                          | 9 449       | 9 419       | 9 493       | 9 885       | 4,1 %                 | 9 993       | 10 204      |
| Erityisopetus 9v.                                     |             |             |             |             |                       |             |             |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>           | 32 519 723  | 32 586 770  | 32 840 931  | 35 386 709  | 7,8 %                 | 35 924 587  | 36 826 948  |
| - suorite: oppilas                                    | 2 411       | 2 480       | 2 480       | 2 592       | 4,5 %                 | 2 600       | 2 600       |
| - yksikkökustannus €/oppilas                          | 13 488      | 13 140      | 13 242      | 13 652      | 3,1 %                 | 13 817      | 14 164      |
| Mamu/valmistava opetus                                |             |             |             |             |                       |             |             |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>           | 7 708 018   | 7 723 910   | 7 784 153   | 11 679 856  | 50,0 %                | 11 857 390  | 12 155 226  |
| - suorite: oppilas                                    | 545         | 527         | 527         | 767         | 45,5 %                | 775         | 775         |
| - yksikkökustannus €/oppilas                          | 14 143      | 14 656      | 14 771      | 15 228      | 3,1 %                 | 15 300      | 15 684      |
| Muut palvelutuotteet                                  |             |             |             |             |                       |             |             |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>           | 41 709 463  | 42 049 390  | 43 132 696  | 37 684 492  | -12,6 %               | 38 257 296  | 39 218 251  |
| <b>Muut mittarit 2021-2025</b>                        |             |             |             |             |                       |             |             |
|                                                       | TP 2021     | TA 2022     | ENN 2022    | 2023        | 2022-2023<br>muutos-% | 2024        | 2025        |
| - laskennallinen keskimääräinen ryhmä koko peruskoulu | 13,2        | 13,8        | 13,8        | 14,1        | 2,2 %                 | 14,1        | 14,1        |

## Henkilöstö

Suomenkielisen perusopetuksen henkilöstömäärä elokuussa 2022 on 3 583. Vakinaisessa työsuhteessa työskentelee 2 646 henkilöä. Määräaikaisessa virka ja/tai työsuhteessa työskentelee 910 henkilöä. Tämän lisäksi suomenkielisessä perusopetuksessa työskentelee työllistämistuella työllistettyjä ja oppisopimussuhteisia opiskelijoita yhteensä 27 henkilöä. Vuonna 2023 opiskelijahuollon henkilöstö siirtyy sotealueelle. Tämä koskee 113 henkilöä suomenkielisessä perusopetuksessa.

Opiskeluhoollon henkilöstön siirtyessä hyvinvointialueelle henkilöstömäärä pienenee noin sadalla henkilöllä. Muilta osin suomenkielisen perusopetuksen henkilöstömäärän arvioidaan pysyvän vuonna 2023 likimain samalla tasolla kuin vuonna 2022. Taloudellisesti kestävä Espoo –ohjelman tavoitteita noudatetaan. Uudet virat ja toimet kohdistuvat lähinnä määräaikaisten vakinaistamiseen oppilasrakenteen muuttuessa, kun alakoululaisten määrä vähenee, ja yläkoululaisten sekä monikielisten oppilaiden määrä kasvaa. Uusien toimien avulla myös henkilöstövuokrausta vähennetään ja korvataan omalla henkilökunnalla. Tämän avulla henkilöstöä saadaan sitoutettua nykyistä paremmin.

Tulosityksikön toiminnan ja henkilöstön kehittäminen perustuvat strategiaan, opetussuunnitelmiin ja tulostietojen tavoitteisiin. Tulosityksikön henkilöstön osaamisen kehittämisen painopisteet vuonna 2023 ovat digiosaaminen läpileikkaavana koko tulosityksikön, monikielisten lasten opetuksen osaamisen lisääminen ja kolmiportaisten tuen osaamisen lisääminen.

## Talous

|                         | Muutettu TA     |                 |                 |                 |                 |
|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1000 EUR                | TP 2021         | 2022            | TA 2023         | 2024            | 2025            |
| Toimintatulot           | 16 617          | 15 513          | 15 413          | 15 980          | 16 380          |
| Toimintamenot           | -325 218        | -329 478        | -339 406        | -341 815        | -350 366        |
| <b>Toimintakate</b>     | <b>-308 601</b> | <b>-313 965</b> | <b>-323 993</b> | <b>-325 835</b> | <b>-333 986</b> |
| Suunnitelmapoistot      | -2 413          | -2 792          | -2 950          | -2 950          | -2 950          |
| <b>Tilikauden tulos</b> | <b>-311 013</b> | <b>-316 757</b> | <b>-326 943</b> | <b>-328 785</b> | <b>-336 936</b> |
| Menot euroa/asukas      | 1 095           | 1 088           | 1 107           | 1 098           | 1 108           |

Opetuksen henkilöstömäärärahat kasvavat vuoteen 2022 verrattuna. Kasvu sisältää palkkatason nousun, mutta vain osin oppilasmäärän kasvun ja oppilasrakenteen muutoksen yläkoululaisten ja monikielisten oppilaiden osuuksien kasvaessa.

Edellä mainitut menojen lisäykset tasapainotetaan talousarviossa vähentämällä perusopetuksen ja kotunteja, jolloin yleisopetuksen keskimääräisen ryhmäkoon arvioidaan nousevan 13,8 noin 14,1 oppilaaseen. Tarvikemäärärahat pysyvät oppilasta kohden vuoden 2022 tasolla. Avustajapalvelumäärärahoja sopeutetaan vastaavalla tavalla kuin opetuksen määrärahoja. Koulukohtaisessa budjetissa koulut saavat suunnata saamansa kokonaisresurssit oman tarveharkintansa mukaan opetukseen, avustajapalveluihin ja oppimateriaaleihin.

Tilakustannukset kasvavat noin 3,8 milj. euroa vuoteen 2022 verrattuna. Vuonna 2023 valmistuvat Laajalahden koulu, Kalajärven koulu sekä PPP-hankkeina (Public-Private Partnership) toteutettavat Kuitinmäen koulun alakouluosa sekä Kilon koulu. Näiden valmistuessa vastaavasti luovutaan osasta väliaikaisia ja huonokuntoisia koulutiloja. Pitkän tähtäimen tavoite on kasvattaa peruskoulujen yksikkökokoja, sillä oppilaskohtaiset kustannukset ovat isossa kouluyksikössä pienemmät ja erikoisluokkatilojen käyttöaste parempi kuin pienessä koulussa.

## 31B TOISEN ASTEEN KOULUTUS JA NUORISOPALVELUT

### Palvelut ja toiminnan kehittäminen

#### Toisen asteen koulutuksen ja nuorisopalvelujen tulosityksikkö

Suomenkielisen toisen asteen koulutuksen ja nuorisopalvelujen tulosityksikkö tarjoaa nuorten kasvua edistäviä oppimis- ja osallistumismahdollisuuksia sekä nuorisotyön palveluja, ja lasten ja nuorten hyvinvointi on toiminnan keskiössä. Lisäksi se vastaa perusopetuksen jälkeisen oppivelvollisuuden toteutumisesta Espoossa. Palvelut tuotetaan yhteistyössä muiden koulutuksen järjestäjien ja toimijoiden kanssa.

Koulutuspalvelujen osalta tulosityksikkö vastaa suomenkielisen lukiokoulutuksen järjestämisestä ja toisen asteen koulutuksen kaupunkitasoisesta koordinoinnista. Suomenkielisiä lukioita on 10 ja niissä on noin 6250 opiskelijaa.

Toisen asteen koulutuksen koordinointiin liittyy kaupunkitasoinen vastuu perusopetuksen jälkeisen oppivelvollisuuden toteutumisesta. Oppivelvollisuuslain mukaan asuinkunta on vastuussa niistä oppivelvollisista nuorista, jotka eivät perusopetuksen jälkeen pääse tai hakeudu jatkokoulutukseen. Nuoria ohjataan opiskelun piiriin, ja tarvittaessa heille tehdään opiskelupaikan osoittamispäätös. Toiminnasta vastaa tulosityksikön koulutuspalvelualue, joka toimii yhteistyössä muun muassa Ohjaamotalon, Espoon seudun koulutuskuntayhtymä Omnian ja Ammattiopisto LIVE:n kanssa. Perusopetuksen päättäviä oppivelvollisia oli Espoossa vuonna 2022 noin 3 200.

Nuori Espoo -toiminnan pohjana toimivat nuorten osallisuus, kiva tekeminen yhdessä kavereiden kanssa, aikuisten aika arjessa, sekä tuki nuorille pulmatilanteissa. Nuorisopalvelujen toiminnan pääasiallisena kohderyhmänä ovat 12–17-vuotiaat nuoret. Kesätoiminnassa kohderyhmä on 9–17-vuotiaat. Ohjaamotalon palvelut kohdentuvat alle 30-vuotiaisiin nuoriin.

Nuorisopalvelut edistää NE Suuntaamo 1.2:n mukaisesti vuonna 2023 kaikessa toiminnassaan erityisesti seuraavia tavoitteita: Digitaalinen nuorisotyö, kansainvälinen nuorisotyö, kestävä nuorisotyö, nuorten mielen hyvinvoinnin edistäminen, nuorten osallisuus- ja vaikuttamistoiminta sekä

yhdenvertaisuustyö. Lisäksi nuorisopalvelut osallistuu aktiivisesti espoolaiseen, suomalaiseen sekä eurooppalaiseen nuorisopoliittiseen keskusteluun ja palvelujen kehittämiseen.

## **Lukiokoulutus**

Espoossa on 10 suomenkielistä lukiota, joissa opiskelee noin 6 250 opiskelijaa (2021: 5 900). Kaikissa lukioissa on yleislinja sekä osassa painotus tai erityinen koulutustehtävä. Etelä-Tapiolan lukio tarjoaa IB-koulutusta. Lisäksi Otaniemen ja Tapiolan lukioissa on myös erityistehtävään liittyvä kansallinen kehittämistehtävä.

Lukuvuoden 2022–2023 opiskelijaksioton aloituspaikkamääräksi kasvun ja oppimisen lautakunta päätti 2 079, mikä on 66 prosenttia perusopetuksen päättävästä ikäluokasta (2020–2021: 1 977, 66 prosenttia). Lautakunnan päätöksen mukaisesti lukioon pääsyn edellytyksenä Espoossa oli lukuaineiden keskiarvo vähintään 7,0. Yhteishaussa toteutunut alin keskiarvo (kesäkuun tilanne) oli 7,58 (2021: 7,67).

Ikäluokan kasvun johdosta aloituspaikkojen määrä kasvaa lähivuosina huomattavasti, mikäli jatkosakin lukiopaikkoja varataan 66 prosentille ikäluokasta. Lukioiden opiskelijamäärä kasvaa lähivuosina noin 300 opiskelijalla vuodessa.

Lukiokoulutuksen kehittämistä ohjaavat useat valtakunnalliset uudistukset. Lukiokoulutuksen lainsäädäntöä sekä opetussuunnitelmia uudistettiin vuosina 2019–2021. Lakiuudistukset velvoittavat koulutuksen järjestäjiä lisäämään oppiainerajat ylittävää opiskelua, opinto-ohjausta ja kansainvälistä toimintaa sekä toimimaan yhteistyössä korkeakoulujen kanssa. Sen lisäksi laki tuo opiskelijoille oikeuden erityisopetukseen sekä yo-kokeiden rajattomaan uusimiseen.

Samaan aikaan opetussuunnitelmauudistuksen kanssa astui voimaan laajennettu oppivelvollisuus sekä maksuton toinen aste. Uudistuksen toteuttamiseen liittyy lisääntyvää hallinnollista työtä sekä kustannuksia, joiden täysimääräinen korvaaminen valtionhallinnon toimesta on epävarmaa.

Espoon lukiokoulutuksen uudistetussa visiossa 2025 painotetaan oppimista, hyvinvointia ja kotouttamista. Jälkimmäiseen tavoitteeseen liittyen lukiokoulutuksessa on käynnissä Ohjauksella onnistumisiin -hanke (0,4 milj. euroa), jossa tavoitteena on tukea maahanmuuttotilanteiden lukiolaisten ohjausta. Hankkeessa työskentelee neljä lukioihin palkattua kulttuuriohjaajaa sekä projektikoordinaattori.

Espoon lukiokoulutus on saanut vuosille 2020–2023 yhteensä 2,4 milj. euroa avustusta koronavirusepidemian vaikutusten tasoittamiseen. Syksyllä 2022 on jälleen haettavissa valtion erityisavusta, jota voidaan käyttää heinäkuuhun 2024 asti. Espoon lukiokoulutus hakee arviolta 1 milj. euroa.

## **Nuorisopalvelut**

Nuorisopalvelut hakee yhteistyössä tulosityksikön koulutuspalvelujen, suomenkielisen perusopetuksen sekä ruotsinkielisten sivistyspalvelujen kanssa valtionavustusta koulunuorisotyön kehittämiseen vuodelle 2023. Mikäli avustusta saadaan, toiminta kohdistuu yläkouluille ja lukioihin. Koulunuorisotyön kokonaisuus johdetaan nuorisopalveluista käsin.

Nuorisopalvelut kehittää vuonna 2023 kansainvälistä nuorisotyötä akkreditoitumalla syksyn 2022 aikana. Vuoden 2023 keskeisimmät tavoitteet kansainvälisen toiminnan osalta ovat vahvistaa henkilöstön osaamista, tarjota mahdollisuus tutustua kansainväliseen toimintaan ja käynnistää kestävän nuorisotyön kehittämishanke yhteistyössä eurooppalaisten kumppaneiden kanssa.

Alueellisissa nuorisopalveluissa jatketaan seinättömien ja monikanavaisten palvelujen kehittämistä. Lisäksi kehitämme vammaisille nuorille suunnattua digitaalista pelitoimintaa ja muuta vapaa-ajantoimintaa. Keskeisenä tavoitteenamme on ratkaista vuoden aikana alueellisissa nuorisopalveluissa pitkään jatkunut henkilöstöpula, joka vaikuttaa henkilöstön työhyvinvointia ja jaksamista alentavasti. Taitojen Talo Gräsan toimintaa kehitetään yhteistyössä kulttuuripalvelujen kanssa. Nuorisopalvelut tuottaa Gräsassa jatkossakin kädentaitojen pienryhmätoimintaa sekä mopo-toimintaa.

Etsivän nuorisotyön tiimissä vahvistetaan yksilöohjauksen ja kotiin vietävän etsivän nuorisotyön toteuttamista. Palkkaamme uuden etsivän nuorisotyön nuorisonohjaajan yksilötyöhön ja hankimme työparin kotiin vietäviin etsivän nuorisotyön palveluihin. Osallistumme pääkaupunkiseudun yhteiseen projektiin nuorten väkivaltailmiöön liittyen, ja osallistumme vakavien ja pitkittyneiden kiusaamis- ja väkivaltatilanteiden ratkaisemiseksi käynnistyvään toimintaan. Toiminta keskittyy ensisijaisesti yläkouluihin, mutta osin myös sosiaaliseen mediaan ja nuorten vapaa-ajalle.

Nuorten työllistymistä tuetaan kesä- ja yritysseteleillä, joihin ovat oikeutettuja vähintään 15 vuotta ja enintään 19 vuotta täyttävät espoolaiset. Kesäseteli-prosessin kehittämistä jatketaan.

Nuorisoyhdistyksille maksettavien avustusten määrää lisätään toimintaedellytysten parantamiseksi. Remontista valmistunut Luukin leirikeskus osoitetaan ensisijaisesti yhdistysten käyttöön. Leirivälinevuokrauskustannuksia tuetaan leirivälinelainaamo-palvelulla. Kumppanuuksia yhdistystoimijoiden kanssa jatketaan kumppanuusrahan tuella. Yhteistyötä järjestöjen kanssa toteutetaan yhdessä laaditun järjestösuunnitelman pohjalta.

Tuemme vuonna 2023 nuorisovaltuuston vaaleja erillisellä määrärahalla sekä koordinoimalla työryhmän toimintaa, joka auttaa nuorisovaltuustovaalien onnistumisessa.

### **Taloudellisesti kestävä Espoo – tuottavuus ja sopeutusohjelma, toimenpiteet**

Lukiokoulutuksen Taloudellisesti kestävä Espoo –ohjelman tavoitteita ovat tehostaminen henkilöstömenoista, sijaisten käytöstä, erilliskorvauksista, JoTo-projektista, DigiOne-projektista, johtokuntien lakkauttamisesta ja matkakustannuksista sekä isompien yksiköiden hyödyntäminen. Osa tavoitteista toteutuu vasta tulevinä vuosina, mutta vuoden 2022 tehostamisvelvoite on 276 000 euroa, mikä on kohdennettu yleisiin henkilöstömenoihin siten, että lukioille on jaettu opetusresurssia yhteensä 84 vuosiviikkotuntia vähemmän suhteessa perusuraan. Vuoden 2023 tehostamisvelvoite on 316 000 euroa, ja siitäkin suurin osa kohdistuu opetukseen.

Nuorisopalvelujen TakE-tavoitteet vuodelle 2023 ovat avustustulojen lisääminen +70 000 euroa, matka- ja majoituskustannusten vähentäminen ja säästövapaiden purkaminen –5 000 euroa sekä seinättömän ja monikanavaisen nuorisotyön kehittäminen -60 000 euroa.

### **Palvelutuotteet**

Vuoden 2022 ennustettuun toteumaan verrattuna yleislukiokoulutuksen kustannukset kasvavat 11,9 prosenttia opiskelijamäärän lisääntymisen, oppivelvollisuuden laajentamisen ja toimitilavuokrien kasvun vuoksi, mutta yksikköhinta kasvaa vähemmän kuin opiskelijamäärä. Syksyllä laajennetun oppivelvollisuuden piirissä on kolme ikäluokkaa.

Nuorisopalvelujen toiminnan uskotaan koronavuosien jälkeen normalisoituvan, joten alueellisessa nuorisotyössä kohdattujen nuorten määrä kasvaa 34,2 prosenttia vuoden 2022 ennusteeseen verrattuna, mutta yksikköhinta laskee 14,4 prosenttia.

| Palvelutuotteet 2021-2025 (€)                        |            |            |            |            |                       |            |            |
|------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|-----------------------|------------|------------|
|                                                      | TP 2021    | TA 2022    | ENN 2022   | 2023       | 2022-2023<br>muutos-% | 2024       | 2025       |
| <b>31B TOISEN ASTEEN KOULUTUS JA NUORISOPALVELUT</b> |            |            |            |            |                       |            |            |
| <b>Henkilöstömäärä</b>                               | 536        | 540        | 542        | 533        | -1,66 %               | 543        | 543        |
| Yleislukiokoulutus                                   |            |            |            |            |                       |            |            |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>          | 43 674 659 | 49 466 689 | 48 672 805 | 54 480 899 | 11,9 %                | 59 755 199 | 62 239 312 |
| - suorite: opiskelija                                | 5 157      | 5 438      | 5 415      | 5 774      | 6,6 %                 | 5 996      | 6 112      |
| - yksikkökustannus €/opiskelija                      | 8 469      | 9 096      | 8 988      | 9 436      | 5,0 %                 | 9 966      | 10 183     |
| Erityislukiokoulutus, matematiikka/luonnontiede      |            |            |            |            |                       |            |            |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>          | 1 553 073  | 1 941 816  | 1 910 524  | 2 174 608  | 13,8 %                | 2 385 132  | 2 484 285  |
| - suorite: opiskelija                                | 170        | 200        | 197        | 216        | 9,5 %                 | 224        | 224        |
| - yksikkökustannus €/opiskelija                      | 9 113      | 9 697      | 9 682      | 10 068     | 4,0 %                 | 10 648     | 11 091     |
| Erityislukiokoulutus, musiikki                       |            |            |            |            |                       |            |            |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>          | 996 274    | 1 016 137  | 1 000 686  | 981 607    | -1,9 %                | 1 076 637  | 1 121 394  |
| - suorite: opiskelija                                | 102        | 97         | 102        | 90         | -11,6 %               | 95         | 95         |
| - yksikkökustannus €/opiskelija                      | 9 728      | 10 494     | 9 827      | 10 907     | 11,0 %                | 11 333     | 11 804     |
| Lukiokoulutus IB                                     |            |            |            |            |                       |            |            |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>          | 1 165 800  | 1 340 989  | 1 319 407  | 1 534 028  | 16,3 %                | 1 682 538  | 1 752 483  |
| - suorite: opiskelija                                | 126        | 136        | 134        | 150        | 12,2 %                | 150        | 150        |
| - yksikkökustannus €/opiskelija                      | 9 277      | 9 848      | 9 871      | 10 227     | 3,6 %                 | 11 217     | 11 683     |
| Alueellinen nuorisotyö                               |            |            |            |            |                       |            |            |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>          | 5 635 659  | 6 593 852  | 6 121 970  | 7 033 101  | 14,9 %                | 7 714 167  | 8 034 939  |
| - suorite: nuorten kohtaamiskerrat                   | 84 467     | 159 000    | 120 000    | 161 000    | 34,2 %                | 161 000    | 161 000    |
| - yksikkökustannus e/kohdattu nuori                  | 67         | 41,47      | 51,02      | 43,68      | -14,4 %               | 48         | 50         |
| Ohjaamotalo                                          |            |            |            |            |                       |            |            |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>          | 3 543 214  | 3 780 844  | 3 362 505  | 4 032 704  | 19,9 %                | 4 423 220  | 4 607 147  |
| - suorite: nuorten kohtaamiskerrat                   | 32 288     | 34 300     | 26 000     | 34 300     | 31,9 %                | 34 300     | 34 300     |
| - yksikkökustannus e/kohdattu nuori                  | 110        | 110,23     | 129,33     | 117,57     | -9,1 %                | 129        | 134        |
| Avustukset ja järjestöyhteistyö                      |            |            |            |            |                       |            |            |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>          | 800 607    | 1 021 723  | 1 075 853  | 1 089 785  | 1,3 %                 | 1 195 317  | 1 245 021  |
| - suorite: osallistumiskerrat                        | 112 467    | 130 000    | 130 000    | 130 000    | 0,0 %                 | 130 000    | 130 000    |
| - yksikkökustannus e/osallistumiskerta               | 7,12       | 7,86       | 8,28       | 8,38       | 1,3 %                 | 9          | 10         |
| Muut palvelutuotteet                                 |            |            |            |            |                       |            |            |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>          | 59 041 875 | 65 162 050 | 63 463 750 | 71 326 732 | 12,4 %                | 78 232 209 | 81 484 581 |

## Henkilöstö

Lukiokoulutuksen päätoimisen opetushenkilöstön määrä vuonna 2022 on noin 380 henkilöä. Vuoden 2023 alussa opiskeluhuolto (yhteensä 31 psykologia ja kuraattoria) siirtyy Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueelle. Lukiokoulutukseen esitetään kahta (2) uutta koulusihteerin ja kahta (2) uutta virka-apulaisrehtorin tehtävää tukemaan lukioiden virkarakennetta ja laadukasta johtamista. Ennusteiden mukaan opiskelijamäärä kasvaa ainakin vuoteen 2028, mutta TakeE-tavoitteen mukaisesti henkilöstömäärä kasvaa opiskelijamäärää maltillisemmin.

Nuorisopalveluissa on vuonna 2022 palvelussuhteita noin 111, ja vuonna 2023 henkilöstön määrä kasvaa kahdella vakituisella henkilöllä. Etsivän nuorisotyön resursseja kohdennetaan nuorten hyvinvoinnin tukemiseen korona-ajan jälkeen.

Tulosityksikön toiminnan ja henkilöstön kehittäminen perustuvat Espoon strategiaan, opetussuunnitelmiin ja tulokortin tavoitteisiin. Tulosityksikön henkilöstön kehittämisen painopisteitä ovat lukiokoulutuksen osalta työssä jaksamisen edistäminen, henkilökunnan ja opiskelijoiden resilienssin vahvistaminen ja oikea-aikainen ja henkilöstön kannalta olennainen kouluttautuminen. Näillä pyritään vastaamaan tunnistettuihin toimintaympäristön muutoksiin. Osaaminen on tärkeää tunnistaa ja kaikilla on oltava mahdollisuus kehittyä. Nuorisopalveluiden osalta keskeisenä painopistealueena on kansainvälisen ja kestävästi nuorisotyön kehittäminen.

## Talous

| 1000 EUR                | Muutettu TA    |                | TA 2023        | 2024           | 2025           |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                         | TP 2021        | 2022           |                |                |                |
| Toimintatulot           | 1 650          | 482            | 552            | 639            | 723            |
| Toimintamenot           | -59 014        | -70 029        | -74 883        | -78 366        | -81 618        |
| <b>Toimintakate</b>     | <b>-57 364</b> | <b>-69 547</b> | <b>-74 331</b> | <b>-77 727</b> | <b>-80 895</b> |
| Suunnitelmapoistot      | -283           | 0              | -290           | -300           | -350           |
| <b>Tilikauden tulos</b> | <b>-57 647</b> | <b>-69 547</b> | <b>-74 621</b> | <b>-78 027</b> | <b>-81 245</b> |
| Menot euroa/asukas      | 199            | 231            | 244            | 252            | 258            |

Tulosityksikön menoja lisäävät toisen asteen koulutuksen osalta opiskelijamäärän 5,9 prosentin kasvusta aiheutuvat henkilöstökustannukset (1,9 milj. euroa), oppivelvollisuuden laajentamisesta aiheutuvat kustannukset (1,6 milj. euroa) sekä osittain lisätilojen vuokraamisesta johtuva toimitilavuokrien kasvu (1 milj. euroa), ja nuorisopalvelujen osalta henkilöstökustannukset (0,3 milj. euroa) sekä toimitilavuokrien kasvu (0,2 milj. euroa). Lisäksi tulosityksikön sisäisten palvelujen ostot kasvavat 0,8 milj. euroa.

## 314 SUOMENKIELISEN VARHAISKASVATUKSEN TULOSYKSIKKÖ

### Palvelut ja toiminnan kehittäminen

Varhaiskasvatus on osa kasvatus- ja koulutusjärjestelmää ja lapsen eheää oppimisen polkua. Suomenkielisen varhaiskasvatuksen toiminnan lähtökohtana on lapsuuden arvostaminen, lasten hyvinvointi ja perheiden tarpeisiin vastaaminen. Suomenkielinen varhaiskasvatus tarjoaa ja kehittää lasten ja heidän perheidensä tarpeiden mukaisia, monimuotoisia ja laadukkaita varhaiskasvatustaluita.

Espoossa varhaiskasvatusta järjestetään kunnan omissa päiväkodeissa ja perhepäivähoidossa, palvelusetelipäiväkodeissa, ostopalvelupäiväkodeissa sekä yksityisissä päiväkodeissa, joihin lapsen huoltaja voi hakea yksityisen hoidon tukea. Tavoitteena on, että yksityinen ja julkinen varhaiskasvatus muodostavat toimivan kokonaisuuden perheiden valinnat ja alueellinen tasapuolisuus huomioon ottaen.

Perhe voi saada lasten kotihoidon tukea, kun perheessä on alle 3-vuotias lapsi, joka ei ole varhaiskasvatuksessa. Kotihoidon tuen Espoo-lisää maksetaan 1.3.2023 alkaen 1 v 6 kk ikäisestä lapsesta. Samalla Espoo-lisän saamisen ehtoa muutetaan niin, että sitä maksetaan, vaikka nuorimman lapsen sisarukset olisivat varhaiskasvatuksessa.

Espoossa oli vuoden 2021 lopussa 19 264 varhaiskasvatusikäistä (10 kk-6 v) suomen- ja vieraskielistä lasta. Tavoitteena on, että lapset osallistuvat varhaiskasvatukseen jo ennen esiopetusvuotta. Kolme vuotta täyttäneiden ikäluokissa varhaiskasvatuksen osallistumisaste on jo 90 prosentin tuntumassa tai korkeampi, jolloin osallistumisasteen kasvu toteutuu erityisesti alle 3-vuotiaiden osalta.

Alle 3-vuotiaiden sekä tukea tarvitsevien ja vieraskielisten lasten määrä ja osuus kasvaa varhaiskasvatuksessa. Tämä lisää henkilöstötarvetta kunnallisessa varhaiskasvatuksessa sekä yksityisen varhaiskasvatuksen kustannuksia, vaikka lasten kokonaismäärä ei kasvaisikaan.

Vuodesta 2022 alkaen Espooseen on tullut ukrainalaispakolaisia. Ukrainalaislasten määrän kasvuun varhaiskasvatuksessa ei ole varauduttu esitettyissä arvioissa, sitä on vaikea ennakoita.



Hallituksen talousarvioesitykseen sisältyy varhaiskasvatusmaksujen alentaminen ja yksityisen hoidon tuen tulosidonnaisen hoitolisän korotus. Niiden vaikutusta Espoon varhaiskasvatukseen ei ole mahdollista ennakoida käytettävissä olevien tietojen perusteella.

### **Varhaiskasvatuksen kehittäminen**

Varhaiskasvatuksessa tavoitteena on, että jokainen lapsi voi oppia, kasvaa ja kehittyä omaan parhaimpaansa ja että lapset ja heidän huoltajansa kokevat yhteisöissämme osallisuutta, turvallisuutta ja oppimisen iloa. Espoolaisessa varhaiskasvatuksessa korostuvat inklusion ja kestävän kehityksen mukaiset arvot. Kasvun ja oppimisen toimialan keskeisenä tavoitteena on varmistaa varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa yhtenäiset opinpolut. Tavoitteet ja kehittämisen painopisteet tarkennetaan Espoo-tarinan ja valtuustokauden tavoitteiden mukaisesti.

Varhaiskasvatuksen pedagoginen toiminta ja sen kehittäminen pohjautuvat varhaiskasvatussuunnitelmaan ja esiopetukseen opetussuunnitelmaan, jotka otettiin uudistettuna käyttöön elokuusta 2022 alkaen. Kehittämisessä painottuu vuonna 2023 lasten kolmitasoisen tuen toteuttaminen, joka tuli uutena asiana sekä varhaiskasvatussuunnitelmaan että varhaiskasvatukseen. Jatkossa varhaiskasvatuksessa sovelletaan kolmitasoista tukea, joka sisältää yleisen, tehostetun ja erityisen tuen. Lapselle annettava tuki voi sisältää lapsen tarvitsemia pedagogisia, rakenteellisia ja hoidollisia toimenpiteitä. Lapsen saamasta tehostetusta ja erityisestä tuesta sekä yleisen tuen tulkitsemis- ja avustajapalveluista tehdään hallintopäätös. Tuen uudistaminen edellyttää kunnallisella puolella henkilöstön lisäresursseja tuen tarjoamiseen ja lisääntyvän hallinnollisen työn tueksi. Yksityisen hoidon tuen yksiköissä on otettu 1.8.2022 alkaen käyttöön lasten tukemisen kuntalisät. Palveluseteliyksiköissä palvelusetelille on määritelty tuen mukaisia kertoimia (1,50, 2 ja 3) tuen tarpeen laajuuden perusteella. Lakimuutoksen ja tuen kuntalisien/palvelusetelin kertomien myötä oletetaan tuen tarpeiden lasten määrän kasvavan sekä kunnallisessa että yksityisessä varhaiskasvatuksessa.

Varhaiskasvatuksen johtamisjärjestelmää uudistetaan arvioimalla ja kokeilemalla varhaiskasvatusyksiköiden johtamismalleja ja varajohtajuusjärjestelyjä. Vuoden aikana on tarkoitus päättää malleista, joiden avulla voidaan toteuttaa jaettava johtajuutta ja tukea hyvän johtajuuden toteutumista varhaiskasvatusyksiköissä.

Yksityisen varhaiskasvatuksen vetovoimaa varmistetaan kehittämällä palvelusetelin käytettävyyttä, markkinointia ja yksityisen varhaiskasvatuksen kanssa tehtävää yhteistyötä. Palveluseteli on yksityisen hoidon tukea joustavampi tapa tukea yksityistä varhaiskasvatusta. Tulosidonnainen palveluseteli mahdollistaa perheille nykyistä tasavertaisemman mahdollisuuden valita lapselleen yksityinen varhaiskasvatus kunnallisen vaihtoehdon rinnalla.

Espoon kaupunki järjestää esiopetuspalvelut sekä itse että hankkimalla niitä yksityisiltä palveluntuottajilta. Yksityisten esiopetuspalvelujen hankintamenettelyä uudistetaan yhteistyössä Espoon kaupungin hankintakeskuksen kanssa. Jatkossa suomenkielisen varhaiskasvatuksen järjestämisen esiopetuksen hankinta toteutetaan niin sanottuna dynaamisena toimittajarekisterinä. Dynaamiseen toimittajarekisteriin otetaan mukaan kaikki vähimmäis- ja soveltuvuusvaatimukset sekä palvelun kriteerit täyttävät palveluntuottajat. Kasvun ja oppimisen lautakunta päättää vuosittain yksiköt, joissa esiopetusta tuotetaan.

Lasten ja huoltajien vaikutusmahdollisuuksia kehitetään. Vuoden 2022 loppupuolella toteutetaan pääkaupunkiseudun kuntien yhteinen asiakaskysely, jonka tuloksia päästään hyödyntämään yksiköissä vuoden 2023 aikana. Kysely lähetetään sekä kunnallisen että yksityisen varhaiskasvatuksen yksiköihin.

## Kehittämishankkeet

Varhaiskasvatuksessa toteutetaan monimuotoista pedagogista kehittämistoimintaa, jossa hyödynnetään valtion avustuksia ja hankerahoitusta. Valtion rahoituksen osalta kehittämistoiminnan kustannukset eivät sisälly menokehykseen.

Valtion avustukset mahdollistavat huomion kiinnittämisen esimerkiksi segregaatien vaikutusten vähentämiseen sekä oppimis- ja hyvinvointierojen tasaamiseen. Lisäksi avustusten turvin voidaan tukea kehittämistyötä ja henkilöstön osaamista huomioiden varhaiskasvatuksen työvoimapula ja sen aiheuttama mahdollinen osaamisvaje. Ajankohtaista kehittämisessä on erityisesti inklusiivisen toimintakulttuurin kehittäminen ja lapsen tuen uudistus.

## Järjestelmäkehitys

Varhaiskasvatuksen toimintajärjestelmä eVakaa kehitetään yhdessä Tampereen, Turun ja Oulun kanssa. Espoossa tällä hetkellä ajankohtaisia asioita lapsen tuen päätökset ja henkilökunnan läsnäolojen reaaliaikainen kirjaaminen. Myös viestintää on jatkokehitetty ja tulorekisteri-integraatio toteutetaan vuoden 2022 lopussa. Vuoden 2023 kehittämiskohteet priorisoidaan neljän kaupungin kesken syksyn aikana.

## Taloudellisesti kestävä Espoo -ohjelma

Taloudellisesti kestävä Espoo -ohjelman toteuttaminen etenee suunnitellusti. Merkittävin vuonna 2023 toteutuva toimenpide on lasten kotihoidon tuen Espoo-lisän rajaaminen alle 1,5-vuotiaisiin perheen nuorimpiin lapsiin nykyisen 2,5 vuoden iän sijaan.

## Palvelutuotteet Varhaiskasvatuksen palvelut

### Kunnalliset varhaiskasvatuspalvelut

Kunnallista varhaiskasvatusta järjestetään päiväkodeissa, ryhmäperhepäiväkodeissa ja hoitajan kotona tapahtuvassa perhepäivähoidossa. Vuonna 2023 kunnallisissa päiväkodeissa ennakoidaan olevan 11 728 lasta ja perhepäivähoidossa (hoitajan kotona tapahtuva perhepäivähoito ja ryhmäperhepäivähoito) 398 lasta. Päiväkodeissa olevien lasten määrä kasvaa ja perhepäivähoidossa olevien vähenee. Kunnallisten päiväkotien kokonaiskustannukset kasvavat palkankorotusten, toimitilavuokrien ja sisäisten erien kasvusta johtuen.

Avointa varhaiskasvatusta järjestetään asukaspuistoissa ja kerhoissa. Asukaspuistoissa pienille koululaisille on mahdollisuus maksulliseen välipalaan lukuvuoden aikana.

### Yksityiset varhaiskasvatuspalvelut

Yksityisen varhaiskasvatuksen (palveluseteli, yksityisen hoidon tuki, ostopalvelu) lasten kokonaismäärä kasvaa. Tavoitteena on vähitellen saada yksityisen varhaiskasvatuksen osuus toiminnasta nousuun. Vuonna 2023 muutokset lapsimäärissä toteutuvat pääosin siirtyminä järjestämismuodosta toiselle. Palvelusetelillä olevien lasten määrä kasvaa ja muissa yksityisissä palveluissa olevien määrä vähenee. Toteutuminen riippuu perheiden todellisista valinnoista ja palveluntuottajien ratkaisuista.

Palvelusetelin ja yksityisen hoidon tuen yksikkökustannukset tulevat näin ollen vaihtelevaan lähi-vuosina ja vertailutiedot yksikköhinnoista eivät anna todellista kuvaa siirtymistä johtuen. Uusien

palvelusetelipäiväkotien toiminta näkyy vähitellen kokovuotisena. Tuen järjestämiseen liittyvä muutos nostaa kustannuksia yksityisessä varhaiskasvatuksessa. Lisäksi on varauduttu palvelusetelin arvon ja yksityisen hoidon tuen kuntalisien korotukseen 1.8.2023 alkaen.

Kunnallisen ja yksityisen varhaiskasvatuksen palvelutuotteiden kustannukset eivät ole keskenään vertailukelpoisia. Kunnan oman toiminnan kustannuksiin sisältyvät kaikki palvelun tuottamisesta aiheutuvat kustannukset (bruttokustannukset), joista asiakasmaksu- ja muita tuloja ei ole vähennetty. Yksityisen hoidon tuen kustannuksiin sisältyy vain Espoon asiakkaille maksaman tuen ja palvelusetelillä Espoon maksaman osuuden palvelusetelin maksimiarvosta, jolloin niistä puuttuvat palveluntuottajan asiakkailta perimät asiakasmaksut.

Yksityisen varhaiskasvatuksen palveluverkko kehittyy. Perusmäestä vuonna 2021 hakumenettelyllä palvelusetelipäiväkodin rakentamiselle luovutetulle Y-tontille valmistuu päiväkotivuoden 2023 loppuun mennessä ja toiselle Leppävaarasta luovutetulle tontille vuonna 2024. Lisäksi Kuurinkallioon Espoon keskukseen valmistuu myös uusi palvelusetelipäiväkotivuoden 2023 alkuvuodesta 2023 luovutetaan hakumenettelyllä yksi tontti lisää palvelusetelipäiväkotien rakentamiselle. Valmisteilla on myös muita uusia palvelusetelipäiväkoteja. Niiden sijoittuminen Espooseen ja toiminnan käynnistyminen varmistuu vuoden 2023 aikana.

Yksityisen päiväkotitoiminnan harjoittaminen edellyttää 1.1.2023 alkaen lupaviranomaisen (AVI) hyväksyntää nykyisen ilmoitusmenettelyn sijaan. Päiväkotitoimintaa ei saa aloittaa tai toimintaa muutata olennaisesti ilman lupaviranomaisen hyväksyntää. Kuntien tehtävä on luvan hakuvaiheessa lupaviranomaisten pyynnöstä tarvittavien tarkastusten toimittaminen. Yksityinen perhepäivähoito jää jatkossakin ilmoitusmenettelyn piiriin.

### Varhaiskasvatus palvelusetelillä

Palveluseteli otettiin käyttöön 1.8.2021. Suomenkielisen varhaiskasvatuksen palvelusetelituottajiksi on hyväksytty 22 suomenkielistä päiväkotia (1.8.2022 tilanne). Merkittävä osa hyväksytyistä päiväkodeista on aiemmin toiminut Espoossa yksityisen hoidon tuella. Uusia palvelusetelipäiväkoteja on aloittamassa toiminnan syksyn 2022 ja vuoden 2023 aikana.

### Yksityisen hoidon tuki

Yksityisen hoidon tukea maksetaan perheille, jotka valitsevat lapselleen yksityisen varhaiskasvatuksen tai palkkaavat työsopimussuhteisen hoitajan hoitamaan lasta. Espoon kaupunki rahoittaa lakisääteiset tuet ja kuntalisät. Espoossa maksetaan lakisääteisten tukien lisäksi yksityisen hoidon tuen kuntalisiä seuraavasti:

Espoo-lisä lakisääteiseen hoitorahaan 31.7.2023 asti. Espoo-lisiä tarkistetaan 1.8.2023 alkaen:

| <u>Varhaiskasvatus</u>                                                | <u>Alle 3-v.</u> | <u>3–6-v.</u> |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|
| Päiväkotivuoden tai ryhmäperhepäiväkotivuoden                         | 680 €/kk,        | 470 €/kk      |
| Perhepäivähoitajan kotona tapahtuva varhaiskasv.                      | 330 €/kk,        | 200 €/kk      |
| Perheen kotiinsa palkkaama työsopimussuhteinen hoitaja lapsille       | 560 €/kk,        | 200 €/kk      |
| <u>Esiopetukseen liittyvä varhaiskasvatus, Esiopetusikäinen lapsi</u> |                  |               |
| kaikki varhaiskasvatusmuodot                                          | 110 €/kk         |               |

Espoo-lisä tulosidonnaiseen hoitolisään:  
100 €/kk niille lapsille, joista maksetaan lakisääteisen tuen tulosidonnaista hoitolisää.

Espoo maksaa yksityisen hoidon tuen sisaruslisää perheen toisesta lapsesta lukien perheille, joilla on useampi kuin yksi lapsi varhaiskasvatuksessa. Lisäksi Espoo maksaa yksityisen hoidon tuen toimipaikalle 5-vuotiaiden maksuttoman 20 viikkotuntin varhaiskasvatuksen kuntalisää.

Espoo-lisien maksamisen ja yksityisten palveluntuottajien hyväksymisen ehtona on, että palveluntuottaja järjestää sekä osa-aikaista että kokoaikaista varhaiskasvatusta. Perheen palkkaaman työ-sopimussuhteisen hoitajan työajan tulee olla yli 20 tuntia viikossa (ei sisaruslisää).

Esiopetuksesta suoritettava korvaus esiopetuksen järjestämispaikaksi hyväksytyille yksityisille päiväkodeille on 510 euroa/kk/esiopetuksessa oleva lapsi ajalta 1.8.2022 - 31.5.2023.

### **Ostopalvelut**

Suomenkielinen varhaiskasvatus ostaa varhaiskasvatusta kilpailutetuilta päiväkodeilta. Lisäksi Espoossa on päiväkoteja, joilta palvelu ostetaan vuosisopimuksella. Kaupunginhallituksen päätöksen mukaisesti vuosisopimuksella toimivia ostopalvelupäiväkoteja kannustetaan organisoi-maan toimintansa siten, että ne voisivat tulevaisuudessa siirtyä joko yksityisen hoidon tuen tai palvelusetelin piiriin. Vuonna 2023 ostopalveluissa ennakoidaan olevan 760 lasta.

### **Lasten kehityksen, kasvun ja oppimisen tuen sekä kielen ja kulttuurin tuen palvelut**

Osa lapsista tarvitsee tavanomaisen varhaiskasvatuksen lisäksi tuen palveluja ja/tai lasten kielen ja kulttuurin tukemisen palveluja. Palveluihin sisältyy muun muassa varhaiskasvatuksen erityisopetta-jien ja kieli- ja kulttuuriopettajien sekä avustamispalvelujen henkilöstön kustannukset.

Lasten tuen sekä kielen ja kulttuurin tukemisen palveluissa lasten määrä kasvaa. Lisäksi suu-rempi osa tukea tarvitsevista lapsista tarvitsee pedagogisen tuen lisäksi hoidollisia tai rakenteel-lisiä tukitoimia. Talousarviossa on lisätty resurssia lasten tuen järjestämiseen.

Huomioidaan päiväkotien alueellisesti erilaiset haasteet tasoittamalla eroja positiivisen diskriminaa-tion keinoin.

### **Esiopetus**

Oppivelvollisuuden alkamista edeltävänä vuotena lapsen tulee osallistua vuoden kestävänsä esiope-tukseen tai muuhun esiopetuksen tavoitteet saavuttavaan toimintaan. Valmistavan opetuksen tar-peessa oleville esiopetusikäisille lapsille järjestetään perusopetukseen valmistavaa opetusta. Esi-opetusta järjestetään Espoon esiopetuksen järjestämispaikoiksi hyväksymissä kunnallisissa, palve-luseteli- ja yksityisissä päiväkodeissa. Esiopetusta varaudutaan järjestämään yhteensä 2 700 lap-selle päiväkodeissa tai koulujen tiloissa. Lisäksi suomenkielinen perusopetus järjestää esiopetusta noin 400 lapselle. Esiopetuksen lapsimäärät ja kustannukset sisältyvät kunnallisten sekä yksityisten päiväkotien kustannuksiin. Suurin osa näistä lapsista on myös esiopetukseen liittyvässä varhaiskas-vatuksessa.

### **Lasten kotihoidon tuki**

Lasten kotihoidon tukea voivat saada perheet, joilla on alle 3-vuotias lapsi. Kotihoidon tukea voi-daan maksaa ottovanhemmille myös 3 vuotta täyttäneestä lapsesta ajanjaksolta, joka päättyy, kun vanhempainrahakauden alkamisesta on kulunut kaksi vuotta. Tukeen kuuluu lakisääteinen kotihoi-dontuki ja harkinnanvarainen kuntalisä (Espoo-lisä).

Alle 3-vuotiaiden lasten vanhemmat voivat saada myös niin sanottua joustavaa hoitorahaa työaikansa palkattomaan lyhentämiseen. Pienten koululaisten (1–2 lk) vanhemmille työajan palkattomasta lyhentämisestä voidaan maksaa osittaista hoitorahaa.

Kotihoidon tuen kuntalisänä maksetaan Espoo-lisää 160 €/kk alle 1,5-vuotiaasta perheen nuorimasta lapsesta (aiemmin alle 2,5-vuotiaasta) 1.3.2023 alkaen. Samalla Espoo-lisän ehdoista poistetaan sisarusten kotona hoidon velvoite.

Espoossa on lisäksi käytössä kaksi harkinnanvaraista muuta kotihoidon tuen Espoo-lisää:

- Niin sanottu monikkoperheille suunnattu tuki, jos perheeseen on syntynyt tai otettu otto-lapseksi samanaikaisesti useampi kuin yksi lapsi. Monikkoperheille maksetaan kunnallisena lasten kotihoidon tukena 160 euroa kuukaudessa normaalin vanhempainrahakauden jatkeeksi käytetyiltä päiviltä. Tuki maksetaan toisesta samanaikaisesti syntyneestä tai otto-lapseksi otetusta lapsesta alkaen.
- Ottovanhemmille maksetaan kotihoidon tuen Espoo-lisää 160 euroa kuukaudessa ajanjakso, joka päättyy, kun vanhempainrahakauden alkamisesta on kulunut 1,5 vuotta tai lapsi aloittaa koulun.

| Palvelutuotteet 2021-2025 (€)                                                                            |             |             |             |             |                       |       |       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------|-------|-------|
|                                                                                                          | TP 2021     | TA 2022     | ENN 2022    | 2023        | 2022-2023<br>muutos-% | 2024  | 2025  |
| <b>314 SUOMENKIELINEN VARHAISKASVATUS</b>                                                                |             |             |             |             |                       |       |       |
| <b>Henkilöstömäärä</b>                                                                                   | 2 960       | 2 980       | 2 980       | 3 028       | 1,6 %                 | 3 066 | 3 081 |
| Varhaiskasvatus päiväkodissa oma, alle 3v. lapsi                                                         |             |             |             |             |                       |       |       |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>                                                              | 42 374 695  | 42 506 350  | 47 929 198  | 52 316 422  | 9,2 %                 | 0     | 0     |
| - suorite: Lapsia                                                                                        | 2 298       | 2 305       | 2 355       | 2 415       | 2,5 %                 | 2 445 | 2 480 |
| - yksikkökustannus e/lapsi                                                                               | 18 440      | 18 441      | 20 352      | 20 508      | 0,8 %                 | 0     | 0     |
| Varhaiskasvatus ja esiopetus päiväkodissa oma, 3v. täyttänyt lapsi                                       |             |             |             |             |                       |       |       |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>                                                              | 121 188 916 | 125 361 249 | 121 683 158 | 130 157 001 | 7,0 %                 | 0     | 0     |
| - suorite: Lapsia                                                                                        | 9 191       | 9 480       | 9 270       | 9 313       | 0,5 %                 | 9 376 | 9 470 |
| - yksikkökustannus e/lapsi                                                                               | 13 186      | 13 244      | 13 127      | 14 563      | 10,9 %                | 0     | 0     |
| Lasten kehityksen, kasvun ja oppimisen tuen palvelut                                                     |             |             |             |             |                       |       |       |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>                                                              | 8 141 965   | 9 025 030   | 9 163 401   | 9 188 401   | 0,3 %                 | 0     | 0     |
| - suorite: Lapsia                                                                                        | 1 376       | 1 480       | 1 480       | 1 530       | 3,4 %                 | 1 560 | 1 590 |
| - yksikkökustannus e/lapsi                                                                               | 5 917       | 6 098       | 6 191       | 6 443       | 4,1 %                 | 0     | 0     |
| Lasten kielen ja kulttuurin tuen palvelut                                                                |             |             |             |             |                       |       |       |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>                                                              | 1 691 723   | 2 023 620   | 1 973 528   | 1 973 528   | 0,0 %                 | 0     | 0     |
| - suorite: Lapsia                                                                                        | 3 678       | 3 740       | 3 860       | 4 120       | 6,7 %                 | 4 182 | 4 307 |
| - yksikkökustannus e/lapsi                                                                               | 460         | 541         | 511         | 479         | -6,3 %                | 0     | 0     |
| Yksityisen hoidon tuki päiväkodissa, perhepäivähoitossa ja lapsen kotona annettavaan varhaiskasvatukseen |             |             |             |             |                       |       |       |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>                                                              | 18 671 976  | 10 760 855  | 11 616 000  | 13 657 440  | 17,6 %                | 0     | 0     |
| - suorite: Lapsia                                                                                        | 2 039       | 990         | 1 650       | 1 400       | -15,2 %               | 1 200 | 1 190 |
| - yksikkökustannus e/lapsi                                                                               | 9 157       | 10 870      | 7 040       | 10 117      | 43,7 %                | 0     | 0     |
| Varhaiskasvatuksen palveluseteli 1.8.2021 alkaen                                                         |             |             |             |             |                       |       |       |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>                                                              | 4 998 171   | 14 030 399  | 11 500 000  | 12 695 096  | 10,4 %                | 0     | 0     |
| - suorite: Lapsia                                                                                        | 1 025       | 1 931       | 1 500       | 1 830       | 22,0 %                | 2 100 | 2 287 |
| - yksikkökustannus e/lapsi                                                                               | 4 876       | 7 266       | 7 667       | 8 447       | 10,2 %                | 0     | 0     |
| Kotihoidon tuki                                                                                          |             |             |             |             |                       |       |       |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>                                                              | 17 286 630  | 17 545 409  | 16 357 862  | 16 466 862  | 0,7 %                 | 0     | 0     |
| - suorite: Lapsia                                                                                        | 3 140       | 3 350       | 3 055       | 3 015       | -1,3 %                | 2 820 | 2 690 |
| - yksikkökustannus e/lapsi                                                                               | 5 505       | 5 237       | 5 354       | 5 338       | -0,3 %                | 0     | 0     |
| Muut palvelutuotteet                                                                                     |             |             |             |             |                       |       |       |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>                                                              | 214 354 076 | 221 252 912 | 220 223 147 | 236 454 750 | 7,4 %                 | 0     | 0     |

| Muut mittarit 2021-2025                 |         |         |          |        |                       |        |        |
|-----------------------------------------|---------|---------|----------|--------|-----------------------|--------|--------|
|                                         | TP 2021 | TA 2022 | ENN 2022 | 2023   | 2022-2023<br>muutos-% | 2024   | 2025   |
| <b>Lapset keskimäärin vuoden aikana</b> |         |         |          |        |                       |        |        |
| Varhaiskasvatuksessa olevia lapsia      | 16 154  | 16 356  | 16 175   | 16 336 | 1,0 %                 | 16 483 | 16 763 |
| - kunnalliset päiväkodit                | 11 489  | 11 785  | 11 625   | 11 728 | 0,9 %                 | 11 821 | 11 950 |
| - perhepäivähoito                       | 447     | 425     | 410      | 398    | -2,9 %                | 382    | 366    |
| - kerhotoiminta                         | 274     | 350     | 200      | 220    | 10,0 %                | 220    | 220    |
| - ostopalvelut                          | 880     | 875     | 790      | 760    | -3,8 %                | 760    | 750    |
| - palveluseteli 1.8.2021 alkaen         | 1 025   | 1 931   | 1 500    | 1 830  | 22,0 %                | 2 100  | 2 287  |
| - yksityisen hoidon tuki                | 2 039   | 990     | 1 650    | 1 400  | -15,2 %               | 1 200  | 1 190  |
| Kotihoidon tuella olevia lapsia         | 3 140   | 3 350   | 3 055    | 3 015  | -1,3 %                | 2 820  | 2 690  |

## Henkilöstö

Varhaiskasvatuksen perustana on henkilöstön laaja-alainen osaaminen, jolla edistetään lasten kasvua, kehitystä ja oppimista yhteistyössä huoltajien kanssa. Työyhteisöjä kehitetään oppiviksi ja välittäviksi ja henkilöstöä kannustetaan jatkuvaan työn ja ammattitaidon kehittämiseen.

Espoon kunnallisessa varhaiskasvatuksessa työskentelee noin 3 000 työntekijää. Kilpailu osaavasta kasvatusta-, opetus- ja hoitohenkilöstöstä on kiristynyt. Rekrytointi on erittäin haasteellista. Rekrytointien pitkittyessä joudutaan käyttämään runsaasti henkilöstövuokrausta ja lyhytaikaisia sijaisia.

Varhaiskasvatuksen henkilöstövaje on kestävä. Varhaiskasvatuksen merkitys lasten menestymiselle koulussa on suuri. Varhaiskasvatuksen ja koulujen henkilöstön saannissa olevat ongelmat edellyttävät erityisiä lisätoimia etenkin valtiovoimien suuntaan Helsingin, Espoon ja Vantaan yhteistyönä. Tuloksena on saatava etenkin yliopistojen, ammattikorkeakoulujen, Omnian ja Praktikumin toteuttamat uudet koulutukset valtion päätöksin, mukaan lukien monimuoto- ja oppisopimuskoulutukset pätevytykseen.

Tarvitaan aktiivista vaikuttamista koulutuspaikkojen riittävyyden edistämiseen sekä monimuotoisia rekrytointi- ja henkilöstön palkitsemistapoja. Tuetaan henkilöstön urapolkuja myöntämällä palkallista opintovapaata tutkintotavoitteiseen opiskeluun sekä korvataan esimerkiksi kasvatustieteen perusopintojen kustannuksia.

Kun useita vakansseja on työvoiman saatavuusongelmien vuoksi täyttämättä, niin näihin varattuja määrärahoja kohdennetaan toimialan sisällä määrärahoja joustavasti, esim. päiväkotiaavustajien palkkaamiseen. Hyödynnetään ukrainalaistyövoimaa ainakin avustaviin tehtäviin.

Osallistutaan henkilöstön saatavuuden edistämisen ohjelmatyöhön. Ohjelmatyön osaksi varhaiskasvatukseen toivotaan palkkaohjelmaa kilpailukykyisten palkkojen varmistamiseksi.

Jatketaan vuonna 2022 aloitettua kokeilua henkilökunnan kannustuslisästä. Lisää maksetaan valituille päiväkodeille pienalueilla, joissa on korkea työttömyysaste, vieraskielisten varhaiskasvatustaikäisten osuus ja niiden osuus, joilla koulutustaso on perusaste tai tuntematon. Lisäkritereinä on päiväkotien henkilöstötilanne. Kaupungin johdon päätöksen mukaan lisää voidaan maksaa 31.12.2023 asti.

Päiväkotien henkilöstörakenteen muuttamista jatketaan, mutta muutoksen toteuttamista hidastetaan osana henkilöstön saatavuuden parantamisohjelmaa. Päiväkotien kasvatus-, opetus- ja hoitotehtävissä olevan henkilöstön kokonaismäärä kasvaa hieman uusien päiväkotien käynnistymisestä ja lapsimäärän kasvusta johtuen. Varhaiskasvatuksen sosionomin tehtävä on otettu käyttöön ja näitä tehtäviä lisätään suunnitelmallisesti varhaiskasvatustyöyksiköihin.

Lasten tukemiseen kohdennetaan lisäresurssina 11 tukemisen lastenhoitajan ja yksi varhaiserityiskasvatuksen koordinaattorin tehtävä.

Varhaiskasvatustyöyksikön johtajan tehtävä on nykyisellään kuormittava. Siihen tarvitaan laajempaa uudistamista, johtamisen tuen rakenteiden kehittämistä ja resurssin lisäämistä. Varahenkilöiden määrää lisätään yhteensä 20 työntekijällä ja perustetaan viisi toimistosihteerin tehtävää. Varahenkilöt vapauttavat varajohtajan työaika nykyistä enemmän johtamisen tukeen liittyviin tehtäviin (jaettu johtajuus) ja toimistosihteerit auttavat esihenkilöitä (N=103) muun muassa lisääntyneiden hallinnollisten rutiinien hoitamisessa.

Huolehditaan vakinaisen henkilöstön lakisääteisestä ja muusta täydennyskoulutuksesta sekä etsitään keinoja ei-kelpoisen henkilöstön varhaiskasvatusosaamisen kehittämiseksi. Henkilöstön työhyvinvoinnin edistämiseen kiinnitetään erityistä huomiota.

## Talous

| 1000 EUR                 | Muutettu TA     |                 | TA 2023         | 2024            | 2025            |
|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                          | TP 2021         | 2022            |                 |                 |                 |
| Toimintatulot            | 21 771          | 18 667          | 18 994          | 19 132          | 18 895          |
| Valmistus omaan käyttöön | 57              | 0               |                 |                 |                 |
| Toimintamenot            | -240 439        | -246 970        | -260 954        | -270 828        | -283 435        |
| <b>Toimintakate</b>      | <b>-218 610</b> | <b>-228 303</b> | <b>-241 960</b> | <b>-251 696</b> | <b>-264 540</b> |
| Suunnitelmapoistot       | -497            | 0               |                 |                 |                 |
| <b>Tilikauden tulos</b>  | <b>-219 107</b> | <b>-228 303</b> | <b>-241 960</b> | <b>-251 696</b> | <b>-264 540</b> |
| Menot euroa/asukas       | 809             | 816             | 851             | 870             | 896             |

Suomenkielisen varhaiskasvatuksen talousarvion laadinnassa on otettu huomioon Taloudellisesti kestävä Espoo-ohjelman mukaisesti asetetut vuosittaiset säästötavoitteet. Lasten kotihoidon tuen kuntalisän rajaaminen 1 v 6 kk ikäisiin tuottaa säästöä, mutta TakE-ohjelman hyväksymisen yhteydessä sovittu Espoo-lisän ehdollisuuden purku lisää kustannuksia.

Varhaiskasvatuksen tulot koostuvat pääosin asiakasmaksutuloista. Osana TakE-ohjelmaa osa-aikaisen varhaiskasvatuksen asiakasmaksua korotetaan 1.8.2023 alkaen.

5-vuotiaiden 20 viikkotunnin maksuton varhaiskasvatus jatkuu vuonna 2023.

Palvelusetelin arvoa ja yksityisen varhaiskasvatuksen Espoo-lisiä tarkastetaan 1.8.2023 alkaen.

Menot kasvavat 5,9 prosenttia palkankorotusten, toimitilavuokrien, tukipalvelukulujen, uusien yksiköiden perustamisten ja toiminnallisten muutosten myötä.

Vuokratyöhön on varauduttu vuoden 2021 talousarvion tasolla. Henkilöstöä hankitaan vuokratyönä henkilöstön lyhytaikaisiin sijaisuuksiin sekä tilanteissa, jolloin pitkäaikaisempaan sijaisuuteen tai vakinaiseen tehtävään ei ole saatu rekrytoitua henkilöstöä muulla tavalla.

Yksityisen hoidon tuki ja kotihoidon tuki sisältävät sekä lakisääteisen tuen että kuntalisien kustannukset. KELA on korottanut lakisääteistä kotihoidon ja yksityisen hoidon tukea 3,5 prosentilla indeksitarkistuksen perusteella vuoden 2022 loppuun asti. Vuodelle 2023 ennakoidaan vähintään vastavansuuruista korotusta.

## Investoinnit

TakE-ohjelman mukaisesti varhaiskasvatuksen palveluverkkoa kehitetään kasvattamalla päiväkotien yksikkökokoa ja luopumalla epätarkoituksenmukaisista ja pienistä varhaiskasvatustiloista. Näin hillitään kustannusten kasvua, lisätään tilojen käytön joustavuutta sekä toiminnan laatua. Investointien suunnittelussa otetaan huomioon koko varhaiskasvatuksen palveluverkko yksityiset varhaiskasvatuspalvelut mukaan lukien.

Vuonna 2023 valmistuu Niittykummun (Uusikummun) päiväkoti Tapiolaan. Mankkaan ja Tapiolan päiväkotien peruskorjaus valmistuvat vuoden 2023 aikana. Leppävaaraan PPP-hankkeena

toteutettavat Perkkaan ja Kilon päiväkodit valmistuvat loppuvuodesta 2023, ne otetaan käyttöön vuoden 2024 alkupuolella. Viherkallion päiväkodin valmistuminen Leppävaarassa siirtyy vuodelta 2023 vuoden 2024 kesään.

Vuosina 2024–2025 valmistuvat Matinkylä-Olariin Tiistilän päiväkoti ja koulu, Espoonlahteen Tähystäjän päiväkoti ja Espoon keskukseen Hösmärinpuiston päiväkodin laajennus sekä Aarrekartan päiväkoti.

## 32 SVENSKA RUM -LAUTAKUNTA

### Palvelut ja toiminnan kehittäminen

Ruotsinkielisten sivistyspalvelujen tulossyksikkö tarjoaa laadukkaita palveluja, jotka antavat espoolaisille tasavertaiset mahdollisuudet oppimiseen, kehittymiseen, hyvinvointiin sekä mielekkääseen ja kestäväan arkeen ruotsin kielellä. Tulossyksikkö vastaa ruotsinkielisen kasvun ja oppimisen polun jatkuvuudesta yhdistämällä varhaiskasvatuksen, esiopetuksen, perusopetuksen, lukiokoulutuksen ja ruotsinkielisen työväenopiston palvelut. Lisäksi tulossyksikkö vastaa osaltaan perusopetuksen jälkeisen oppivelvollisuuden toteuttamisesta sekä ruotsinkielisestä nuoris- ja kulttuuritoiminnasta, iltapäivätoiminnasta ja taiteen perusopetuksesta. Tulossyksikkö tekee yhteistyötä kaupungin muiden yksiköiden ja koulutuksen järjestäjien kanssa.

Tulossyksikössä eri toimintamuodot työskentelevät yhdessä saavuttaakseen kustannustehokkaita ratkaisuja ja muodostaakseen pohjan espoolaisten ruotsinkieliselle arjelle elämän eri vaiheissa. Toiminta tukee ja vahvistaa Espoon kaksikielistä kulttuuriperinnettä. Ruotsinkieliset sivistyspalvelut tarjoavat espoolaisille mahdollisuuden tutustua ruotsinkieliseen kulttuuriin tekemällä ruotsinkielisestä toiminnasta näkyvää ja helposti saavutettavaa. Palveluja tuotetaan moniammatillisessa yhteistyössä yhteensovittaen eri toimintoja.

Ruotsinkielisten sivistyspalvelujen toiminta on vakiintunutta. Toimintaympäristön muutokset edellyttävät tulossyksikön strategian päivittämistä Espoo-tarinan pohjalta. Ruotsinkielisten sivistyspalveluiden yhteisenä tavoitteena tuleville vuosille on turvata kaikille lapsille, oppilaille ja opiskelijoille laadukas ja yhdenvertainen oppiminen varhaiskasvatuksessa, perusopetuksessa ja toisella asteella, yksiköstä ja ryhmästä riippumatta, sekä tarjota ja kehittää laadukkaita kulttuurin, nuorisotoiminnan ja vapaan sivistystyön palveluja asiakaslähtöisesti yhdessä espoolaisten kanssa. Käytännössä tämä tarkoittaa laadukkaan arjen luomista yhdessä pandemian jälkeisessä maailmassa. Strategiatyö on aloitettu ja se jatkuu.

Ruotsinkielisten sivistyspalvelujen johtajien osaamisen kehittämisellä vahvistetaan edellytyksiä arjen johtamiseen tulevaisuutta silmällä pitäen. Johtajien muutosjohtamisosaaminen on kehittynyt koronaepidemian aikana. Nyt on aika johtaa koronan jälkeistä toimintaa ja luoda laadukas arki, jonka kaikki kokevat mielekkääksi.

Lukion uusi opetussuunnitelma otetaan käyttöön uudella vuosikurssilla. Tutkintokoulutukseen valmentavaa koulutusta (TUVA) kehitetään edelleen ensimmäisen vuoden kokemusten perusteella yhteistyössä pääkaupunkiseudun muiden kuntien ja Praktikumin kanssa.

Varhaiskasvatuksen uusia tuen muotoja seurataan ja arvioidaan ja tarvittaessa tehdään parantavia toimenpiteitä. Perusopetuksessa kaikkien oppiaineiden opetussuunnitelmaa päivitetään luokkien 1–6 osalta oppilasarvioinnin uusien kriteerien vuoksi.



EVakan kehittämistyötä jatketaan kehittämällä palvelun pedagogisia osa-alueita. Mattlidens skola ja Mattlidens gymnasium pilotoivat Digione-alustaa. Tarvittavat prosessien ja ohjeiden ym. muutokset valmistellaan Digionen käyttöönottoa varten.

Iltapäivätoiminta järjestetään omana toimintana neljässä koulussa ja ostopalveluna kuudessa koulussa. Toiminta kilpailutettiin keväällä 2022 ja uudet palveluntuottajat aloittivat toimintansa lukuvuoden 2022–2023 alussa.

Jatketaan Mattlidenin koulukeskuksen korttelin asemakaavan valmistelua sekä työtä Espoonlahdessa sijaitsevan, nykyisiä yksiköitä korvaavan Utkikens daghem -päiväkodin parissa.

Ruotsinkielisillä sivistyspalveluilla on käynnissä noin kaksikymmentä valtion rahoittamaa toiminnan kehittämishanketta eri palvelualueilla. Kehitetään muun muassa sitouttavaa kouluyhteisöä perusopetuksen luokilla 5–9 tavoitteena tukea oppilaiden yhteenkuuluvuuden tunnetta koulussa ja edistää läsnäoloa. Toimintakulttuuria kehitetään myös tuki ja inkluusio -hankkeessa, jonka tavoitteena on parantaa koulunkäynnin ja oppimisen tuen jatkuvuutta esiopetuksesta perusopetukseen monialaisessa yhteistyössä yhdessä suomenkielisen opetuksen ja varhaiskasvatuksen kanssa. Vastavassa varhaiskasvatuksen hankkeessa keskitytään varhaiskasvatuslain tukea koskeviin muutoksiin. Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen yhdenvertaisuutta on tuettu valtionavustuksella jo vuosia. Näiden lisäksi käynnissä on lasten ja oppilaiden medialukutaidon, ohjelmointiosaamisen ja digitaalisen osaamisen edistämistä Uudet lukutaidot -hankkeissa, sairaalaopetuksen konsultatiivisia palveluja koskeva hanke ja niin kutsuttu Jepe-hanke, jossa muun muassa kehitetään esiopetuksen ja alkuopetuksen yhteistyötä. Kaupunki on myös anonut avustusta koronaviruksen (covid-19) aiheuttamien poikkeusolojen vaikutusten tasaamiseen.

Espoon ruotsinkielisen työväenopiston toiminta on kehittynyt myönteisesti. Etäopetus, jota kehitettiin pandemian aikana, on edelleen yksi opetuksen toteuttamisvaihtoehtoista. Nykytilan säännöllinen arviointi on jatkokehitystyön perusta. Espoolaisten kiinnostus toimintaa ja kursseille osallistumista kohtaan toimivat pohjana kurssitarjonnan ja tilojen suunnittelulle. Tavoitteena on käyttää tiloja kustannustehokkaasti ja asiakasystävällisesti.

Vaikean pandemian jälkeen nuorisotoiminta on alkanut löytää jälleen muotonsa. Tarjolla on monenlaista tekemistä sekä verkossa että avoimena toimintana. Kuluneen vuoden aikana nuoret ovat jälleen voineet osallistua avoimeen nuorisotoimintaan ja käyttää UNKAN-nuorisotilaa. Ohjaajat ovat myös aloittaneet työnsä kouluissa perustamalla erilaisia ryhmiä, kuten tyttöjen ryhmiä, chillailuryhmiä ja graffitikerhoja. Nämä toiminnot ovat olleet suosittuja ja ne ovat herättäneet uutta kiinnostusta toimintaan. Tämä on hyödyksi nuorisohjaajien tulevassa työssä. Tulevaisuuden suunnitelmiin kuuluu UNKAN-nuorisotilan avoimen toiminnan uudelleen käynnistäminen uudella tavalla toiminnalla, kuten graffitikerhoilla, tyttöjen kerhoilla ja peli-illoilla. Hyvin vakiintunut UNKAN-online jatkaa Discordissa. Toiminta on tavoittanut joukon nuoria, jotka eivät tavallisesti osallistuisi nuorisotoimintaan. Nuorisotoiminta on lähtenyt hiljalleen palautumaan pitkän ja vaikean pandemian jälkeen.

Espoon Ohjaamotalo tarjoaa ohjauspalveluja alle 30-vuotiaille nuorille, ja ruotsinkielisten sivistyspalveluiden nuorisohjaajilla on säännölliset työvuorot Ohjaamotalon Starttipisteessä. Espoon ruotsinkielistä etsivää nuorisotyötä hoitaa sekä Sveps/Practicum että oma etsivä nuorisohjaaja, joka työskentelee Espoon Ohjaamotalossa ja osallistuu etsivään nuorisotyöhön yhteistyössä suomenkielisten nuorisopalveluiden kanssa. Mallia, jossa kaupungilla on yksi ruotsinkielinen oma etsivä nuorisohjaaja ja yksi ostopalveluiden kautta hankittu, on pilotoitu toukokuusta 2022 lähtien. Nuorten tieto- ja neuvontapalveluja ostetaan UngInfo/Luckanilta ja ruotsinkielisiä nuorten työpajoja Sveps/Practicumilta.

Ruotsinkieliset sivistyspalvelut tarjoavat ruotsinkielistä kulttuuria eri kohderyhmille, ensi sijassa lapsille, nuorille ja senioreille. Konsertteja, esityksiä ja näyttelyitä tarjotaan Tuuliniityssä, mutta myös muualla Espoossa. Ruotsinkieliset sivistyspalvelut ovat mukana Kulttuurikurkkauksessa, Kulpsissa

ja Kulttuuriketjussa, jotka tarjoavat taidetta ja kulttuuria Espoon päiväkodeille, kouluille ja palveluasumisen yksiköille. Toimiva yhteistyö eri toimijoiden kanssa on edellytys sille, että espoolaisille voidaan tarjota kulttuurielämyksiä monipuolisesti myös ruotsiksi.

Musik institutet Kungsvägen -musiikkiopisto (MIK) tarjoaa taiteen perusopetusta ja ammattiin valmistavaa koulutusta ruotsiksi.

## Palvelutuotteet

Palvelutuotteiden suorit määrä kasvaa lukion yleisopetuksessa 11 prosenttia. Perusopetuksen suorit määrät hieman laskevat ja varhaiskasvatuksen suorit määrät ennustetaan säilyvän nykyisellä tasolla.

Päiväkodeissa omana toimintana järjestetyssä varhaiskasvatuksessa yksikköhinnat kasvavat palkankorotusten ja sivukulujen, toimitilavuokrakustannuksien sekä sisäisten erien vaikutuksesta. Päiväkotien henkilöstömitoitus perustuu lakiin, mutta pitkällä tähtäimellä tavoitteena on tehostaa toimintaa ottamalla käyttöön isompia yksiköitä.

Yleisopetuksen 1–9 luokkien yksikköhinta kasvaa lähinnä palkankorotusten ja sivukulujen sekä sisäisten erien vaikutuksesta. Pelkästään kalenterivuodelle 2022 lisätyt määrärahat poistetaan ja vaikuttaa alentavasti yksikköhintaan.

TakE-toimenpiteiden vaikutus yksikköhintoihin on myös huomioitu.

Lukiokoulutuksen yksikkökustannuksen kasvu aiheutuu palkankorotuksista ja toisen asteen maksutomasta opetuksesta. TakE-toimenpiteet vaikuttavat alentavasti yksikköhintaan.

| Palvelutuotteet 2021-2025 (€)                                      |            |            |            |            |                       |       |       |
|--------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|-----------------------|-------|-------|
|                                                                    | TP 2021    | TA 2022    | ENN 2022   | 2023       | 2022-2023<br>muutos-% | 2024  | 2025  |
| <b>32 SVENSKA RUM -LAUTAKUNTA</b>                                  |            |            |            |            |                       |       |       |
| <b>Henkilöstömäärä</b>                                             | 882        | 865        | 879        | 914        | 4,0 %                 | 914   | 914   |
| Varhaiskasvatus päiväkodissa oma, alle 3v. lapsi                   |            |            |            |            |                       |       |       |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>                        | 5 251 854  | 5 672 442  | 5 683 373  | 6 008 382  | 5,7 %                 | 0     | 0     |
| - suorite: Lapsia                                                  | 300        | 310        | 310        | 310        | 0,0 %                 | 310   | 310   |
| - yksikkökustannus e/lapsi                                         | 17 506     | 18 298     | 18 333     | 19 382     | 5,7 %                 | 0     | 0     |
| Varhaiskasvatus ja esiopetus päiväkodissa oma, 3v. täyttänyt lapsi |            |            |            |            |                       |       |       |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>                        | 13 562 155 | 14 331 028 | 14 370 097 | 15 138 653 | 5,3 %                 | 0     | 0     |
| - suorite: Lapsia                                                  | 1 108      | 1 108      | 1 108      | 1 108      | 0,0 %                 | 1 108 | 1 108 |
| - yksikkökustannus e/lapsi                                         | 12 240     | 12 934     | 12 969     | 13 663     | 5,3 %                 | 0     | 0     |
| Yleisopetus 1-9 lk                                                 |            |            |            |            |                       |       |       |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>                        | 29 423 782 | 31 088 008 | 31 204 945 | 31 592 709 | 1,2 %                 | 0     | 0     |
| - suorite: Oppilas                                                 | 2 895      | 2 881      | 2 881      | 2 831      | -1,7 %                | 2 808 | 2 758 |
| - yksikkökustannus e/oppiilas                                      | 10 164     | 10 791     | 10 831     | 11 160     | 3,0 %                 | 0     | 0     |
| Yleislukio koulutus                                                |            |            |            |            |                       |       |       |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>                        | 5 246 871  | 5 771 661  | 5 671 661  | 6 758 281  | 19,2 %                | 0     | 0     |
| - suorite: Opiskelija                                              | 614        | 636        | 636        | 707        | 11,2 %                | 748   | 760   |
| - yksikkökustannus e/opiskelija                                    | 8 545      | 9 075      | 8 918      | 9 559      | 7,2 %                 | 0     | 0     |
| Muut palvelutuotteet                                               |            |            |            |            |                       |       |       |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannukset</b>                        | 12 906 262 | 13 806 861 | 13 403 923 | 13 093 975 | -2,3 %                | 0     | 0     |

| Muut mittarit 2021-2025                              |         |         |          |      |                       |      |      |
|------------------------------------------------------|---------|---------|----------|------|-----------------------|------|------|
|                                                      | TP 2021 | TA 2022 | ENN 2022 | 2023 | 2022-2023<br>muutos-% | 2024 | 2025 |
| <b>Opetuksen muut mittarit</b>                       |         |         |          |      |                       |      |      |
| - laskennallinen keskimääräinen ryhmäkoko peruskoulu | 13,4    | 13,8    | 13,8     | 14,1 | 2,2 %                 |      |      |
| - laskennallinen keskimääräinen ryhmäkoko lukio      | 18      | 18,2    | 18,2     | 18,5 | 1,6 %                 |      |      |
| <b>Lapset keskimäärin vuoden aikana</b>              |         |         |          |      |                       |      |      |
| Varhaiskasvatuksessa olevia lapsia                   |         |         |          |      |                       |      |      |
| - kunnalliset päiväkodit                             | 1 408   | 1418    | 1418     | 1418 | 0,0 %                 | 1418 | 1418 |
| - perhepäivähoito                                    | 28      | 28      | 28       | 28   | 0,0 %                 | 28   | 28   |
| - ostopalvelut                                       | 40      | 11      | 11       | 11   | 0,0 %                 | 11   | 11   |
| - palveluseteli 1.8.2021 alkaen                      | 11      | 22      | 22       | 22   |                       | 22   | 22   |
| - yksityisen hoidon tuki                             | 50      | 45      | 45       | 45   | 0,0 %                 | 45   | 45   |
| Kotihoidon tuella olevia lapsia                      | 270     | 280     | 280      | 280  | 0,0 %                 | 280  | 280  |

## Henkilöstö

Tulosityksikön henkilöstömäärä ja henkilötyövuodet pysyvät samalla tasolla. Varhaiskasvatuksessa 1.8.2018 voimaan astunut varhaiskasvatustaloussuunnitelma muuttaa henkilöstörakennetta ja nostaa pedagogisia osaamisvaatimuksia.

Varhaiskasvatuksen henkilöstöpulan jatkuminen aiheuttaa sen, että ruotsinkielisten sivistyspalveluiden täytyy työnantajana arvioida ja kehittää tapoja hallita arjen työtä ja rekrytoida henkilöstöä. Innovatiiviset ratkaisut, kaupungin tukipalvelujen tuen lisääminen ja aktiivinen yhteistyö varhaiskasvatus- ja opetushenkilöstöä kouluttavien yksiköiden kanssa ovat välttämättömiä. Oppilaanohjaajien, erityisluokanopettajien, erityisopettajien, matemaattisten aineiden lehtorien ja koulupsykologien puute on huomattava.

## Talous

| 1000 EUR                | Muutettu TA |         | TA 2023 | 2024    | 2025    |
|-------------------------|-------------|---------|---------|---------|---------|
|                         | TP 2021     | 2022    |         |         |         |
| Toimintatulot           | 4 848       | 4 042   | 4 360   | 4 431   | 4 473   |
| Toimintamenot           | -66 391     | -70 744 | -72 944 | -74 587 | -76 638 |
| <b>Toimintakate</b>     | -61 543     | -66 702 | -68 584 | -70 156 | -72 165 |
| Suunnitelmapoistot      | -37         | -306    | -388    | -461    | -388    |
| <b>Tilikauden tulos</b> | -61 580     | -67 008 | -68 972 | -70 617 | -72 553 |
| Menot euroa/asukas      | 223         | 234     | 238     | 240     | 242     |

Vuoden 2023 talousarvion tulotavoite kasvaa vajaat 0,3 milj. euroa. Kasvu liittyy iltapäivätoimintaan, kun kaupunki saa iltapäivätoiminnan kilpailuttamisen seurauksena itselleen asiakasmaksut kaikesta iltapäivätoiminnasta syksyn 2022 alusta lähtien.

Vuoden 2023 talousarviokehitys kasvaa 3,1 prosenttia, eli 2,2 miljoonaa euroa verrattuna vuoden 2022 tarkistettuun talousarvioon. Talousarvion menojen kasvu johtuu pääasiassa palkankorotuksista ja muuttuneista henkilösivukuluista, sisäisten palvelujen ja ruokapalvelujen hintojen noususta, tilavuokrista, lukion opiskelijamäärän kasvusta, maksuttomasta toisesta asteesta sekä iltapäivätoiminnan järjestämisen muutoksesta. Talousarvion menovähennykset liittyvät lähinnä oppilashuollon siirtymiseen hyvinvointialueelle ja yksinomaan kalenterivuodeksi 2022 myönnettyihin määräaikaisiin määrärahoihin. Talousarviovuoden aikana toteutetaan Taloudellisesti kestävä Espoo -ohjelmaa (Take) koskeva valtuustopäätös.

Taloudellisesti kestävä Espoo ohjelman toteuttaminen etenee suunnitellusti. Tärkeimpiä vuonna 2023 toteutuvia toimenpiteitä ovat yleinen henkilöstösäästö, tilojen käytön tehostaminen sekä muutos kotihoidon kuntalisään.

## Investoinnit

### 9532 Koneet ja kalusto

| 1000 EUR     | Muutettu TA |      | TA 2023 | 2024 | 2025 |
|--------------|-------------|------|---------|------|------|
|              | TP 2021     | 2022 |         |      |      |
| Tulot        | 0           | 0    | 0       | 0    | 0    |
| Menot        | -231        | -754 | -120    | -220 | -440 |
| <b>Netto</b> | -231        | -754 | -120    | -220 | -440 |

TakE-ohjelman mukaisesti palveluverkkoa kehitetään tehostamalla tilojen käyttöä, kasvattamalla yksikkökokoja ja luopumalla epätarkoituksenmukaisista ja pienistä tiloista silloin kun se on mahdollista. Näin hillitään kustannusten kasvua, lisätään tilojen käytön joustavuutta sekä toiminnan laatua.

Kungsgårdsskolan-koululle ja Kungsgårds daghem och förskolan esiopetukselle sekä 5-vuotiaiden toiminnalle otettiin käyttöön uudet tilat kesällä 2022. Tilojen kalustaminen ja tarvikkeiden täydentäminen jatkuu vuonna 2023 investointitalousarvion määrärahoilla. Jatketaan Mattlidenin koulukeskuksen korttelin asemakaavan valmistelua samoin kuin työtä korvaavan, Espoonlahdessa sijaitsevan, Utkikens daghem -päiväkodin kanssa.

## 321 RUOTSINKIELISET SIVISTYSPALVELUT -TULOSYKSIKKÖ

### Palvelut ja toiminnan kehittäminen

Ruotsinkieliset sivistyspalvelut valmistelee asiat lautakunnalle ja toimeenpanee lautakunnan päätökset. Tulosityksikkö johtaa strategista työtä sekä vastaa varhaiskasvatuksen, perusopetuksen, toisen asteen ja vapaan sivistystyön toiminnan arvioinnista ja kehittämisestä sekä ruotsinkielisestä nuoris- ja kulttuurityöstä. Tulosityksikkö tuottaa yleisiä suunnittelu- ja hallintopalveluja, koordinoi eri tehtäviä ja vastaa tulosityksikön henkilöstön osaamisen kehittämisestä. Tulosityksikkö vastaa kasvatuksen ja opetuksen digitarinan toimeenpanosta. Kaupunki tukee Musikinstitutet Kungsvägen -musiikkiopistoa (MIK), joka tarjoaa taiteen perusopetusta ja ammattiin valmentavaa koulutusta ruotsiksi. Yhteistyötä kehitetään siten, että useammat lapset ja nuoret voivat tutustua musiikkiopiston toimintaan.

### Talous

| 1000 EUR                | Muutettu TA |        | TA 2023 | 2024   | 2025   |
|-------------------------|-------------|--------|---------|--------|--------|
|                         | TP 2021     | 2022   |         |        |        |
| Toimintatulot           | 193         | 0      |         |        |        |
| Toimintamenot           | -4 399      | -4 628 | -5 773  | -5 920 | -6 083 |
| <b>Toimintakate</b>     | -4 206      | -4 628 | -5 773  | -5 920 | -6 083 |
| <b>Tilikauden tulos</b> | -4 206      | -4 628 | -5 773  | -5 920 | -6 083 |
| Menot euroa/asukas      | 15          | 15     | 19      | 19     | 19     |

Tulosityksikön määrärahaan sisältyy lautakunnan ja hallinnon menot, taiteen perusopetus sekä ICT ja muut sisäiset hallinnolliset ostopalvelut. Taiteen perusopetuksen avustus on yhteensä 0,6 milj. euroa ja se jakaantuu toiminta-avustuksiin ja tilavuokriin. ICT:ssä panostetaan muun muassa koulujen ja päiväkotien opetusteknologian kehittämiseen. ICT:hen varataan tulosityksikössä yhteensä 2,5 milj. euroa.

## 322 PERUSKOULUT

### Palvelut ja toiminnan kehittäminen

Ruotsinkielisiä kouluja vuosiluokille 1–4 on yksi, vuosiluokille 1–6 neljä, vuosiluokille 1–9 kolme. Pienryhmäopetusta järjestetään Finno skola -koulun vuosiluokille 1–9 sekä vuosiluokille 7–9 myös Lagstads skola -koulussa. Oppilaat voivat osallistua joustavaan perusopetukseen Mattlidens skola -koulussa. Esikouluryhmät on sijoitettu samaan tilaan tai sen läheisyyteen, jossa perusopetusta järjestetään, mikä tukee lapsen opintopolun jatkuvuutta.

Iltapäivätoimintaa järjestetään vuosiluokille 1–2 sekä erityisen tuen piirissä oleville vanhemmille oppilaille.

## Talous

| 1000 EUR                | Muutettu TA |         | TA 2023 | 2024    | 2025    |
|-------------------------|-------------|---------|---------|---------|---------|
|                         | TP 2021     | 2022    |         |         |         |
| Toimintatulot           | 1 252       | 988     | 1 288   | 1 345   | 1 377   |
| Toimintamenot           | -33 284     | -34 911 | -34 681 | -35 298 | -36 272 |
| <b>Toimintakate</b>     | -32 032     | -33 923 | -33 393 | -33 953 | -34 895 |
| Suunnitelmapoistot      | -25         | -236    | -275    | -292    | -159    |
| <b>Tilikauden tulos</b> | -32 057     | -34 159 | -33 668 | -34 244 | -35 054 |
| Menot euroa/asukas      | 112         | 115     | 113     | 113     | 115     |

Määräraha sisältää hallinnon, opetuksen, oppilashuollon, kouluruokailun, kiinteistöjen, koulukuljetusten ja muun toiminnan, kuten iltapäivätoiminnan avustusten, kustannukset. Oppilasmäärä laskee noin 50 oppilaalla.

## 323 LUKIOT

### Palvelut ja toiminnan kehittäminen

Mattlidens gymnasium -lukio on kaupungin ainoa ruotsinkielinen lukio. Lukiossa on yleislinja ja IB-linja. Lukion yleislinjan opiskelijapaikkojen määrä kasvaa edelleen perusopetuksen päättävien oppilaiden määrän kasvaessa. Lisäksi laajennetun oppivelvollisuuden myötä lukiopaikka varataan nyt 66 prosentille ikäluokasta, kun aikaisemmin osuus oli 60 prosenttia ikäluokasta. Toiseen asteen maksuton opetus kasvattaa menoja.

## Talous

| 1000 EUR                | Muutettu TA |        | TA 2023 | 2024   | 2025   |
|-------------------------|-------------|--------|---------|--------|--------|
|                         | TP 2021     | 2022   |         |        |        |
| Toimintatulot           | 247         | 77     | 77      | 77     | 77     |
| Toimintamenot           | -5 011      | -5 528 | -6 304  | -6 552 | -6 729 |
| <b>Toimintakate</b>     | -4 764      | -5 451 | -6 227  | -6 475 | -6 652 |
| <b>Tilikauden tulos</b> | -4 764      | -5 451 | -6 227  | -6 475 | -6 652 |
| Menot euroa/asukas      | 17          | 18     | 21      | 21     | 21     |

Määräraha sisältää hallinnon, opetuksen, oppilashuollon, kouluruokailun ja kiinteistöjen kustannukset. Opiskelijamäärä kasvaa 50 opiskelijalla.

## 324 RUOTSINKIELINEN VARHAISKASVATUS

### Palvelut ja toiminnan kehittäminen

Ruotsinkielisessä varhaiskasvatuksessa on noin 1 700 lasta. Paikoista vajaan 95 prosenttia on kunnallisia ja loput yksityisiä hoitopaikkoja. Esiopetukseen osallistuu noin 300 lasta.

Lakisääteinen kotihoidontuki ja yksityisen hoidon tuki sekä Espoon kuntalisä maksetaan samoin perustein kuin suomenkielisessä varhaiskasvatuksessa. Myös syksyllä 2021 käyttöön otettu palveluseteli maksetaan samoin perustein kuin suomenkielisessä varhaiskasvatuksessa. Lakisääteisiin tuihin on tehty 3,5 prosentin indeksitarkistus 1.8.2022. Lisäksi yksityisen varhaiskasvatuksen kuntali-sää sekä palvelusetelin enimmäisarvoa on tarkoitus tarkistaa vuonna 2023.

## Talous

| 1000 EUR                | Muutettu TA    |                |                |                |                |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                         | TP 2021        | 2022           | TA 2023        | 2024           | 2025           |
| Toimintatulot           | 3 032          | 2 848          | 2 866          | 2 880          | 2 890          |
| Toimintamenot           | -22 233        | -24 098        | -24 475        | -25 064        | -25 752        |
| <b>Toimintakate</b>     | <b>-19 200</b> | <b>-21 250</b> | <b>-21 609</b> | <b>-22 184</b> | <b>-22 862</b> |
| Suunnitelmapoistot      | -12            | -70            | -113           | -170           | -213           |
| <b>Tilikauden tulos</b> | <b>-19 212</b> | <b>-21 320</b> | <b>-21 722</b> | <b>-22 353</b> | <b>-23 075</b> |
| Menot euroa/asukas      | 75             | 80             | 80             | 80             | 81             |

Määräraha sisältää kunnallisen varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen, varhaiskasvatuspalvelujen os-ton, palvelusetelillä tuotettavan yksityisen päiväkotitoiminnan sekä yksityisen hoidon ja kotihoidon-tuen kustannukset.

## 325 RUOTSINKIELINEN KULTTUURI JA NUORISO

### Palvelut ja toiminnan kehittäminen

Ruotsinkieliset sivistyspalvelut täydentää kaupungin kulttuuritarjontaa tarjoamalla ruotsinkielistä kulttuuria eri kohderyhmille, ensi sijassa lapsille, nuorille ja senioreille. Kulttuuritoiminta tuo näky-vyyttä kaupungin kaksikieliselle kulttuuriperinteelle ja se on avointa kaikille espoolaisille. Monet tu-losyksikön kulttuurihankkeet ja -tilaisuudet voidaan toteuttaa toimivan yhteistyöverkoston ansiosta. Pitkällä tähtäimellä tiivistyvä yhteistyö kolmannen sektorin ja muiden yhteistyökumppaneiden kanssa on ratkaisevassa asemassa osallisuuden ja uusien toimintamuotojen luomisessa.

Musikinstitutet Kungsvägen -musiikkiopisto (MIK) tarjoaa taiteen perusopetusta ja ammattiin val-mentavaa koulutusta ruotsiksi. Yhteistyötä kehitetään siten, että useammat lapset ja nuoret voivat tutustua musiikkiopiston toimintaan.

Ruotsinkielistä nuorisotoimintaa järjestetään suunnitelmallisesti eri puolilla Espoota. Tavoitteena on tarjota mahdollisuuksia mielekkääseen ruotsinkieliseen vapaa-aikaan, jota suunnitellaan, kehitetään ja toteutetaan nuorten ehdoilla ja heidän mielenkiinnon kohteidensa mukaisesti. Toimintaa kehi-te-tään tiiviissä yhteistyössä kaupungin suomenkielisten nuorisopalveluiden ja tulosityksikön muiden tehtäväalueiden kanssa.

## Talous

| 1000 EUR                | Muutettu TA |      | TA 2023 | 2024 | 2025 |
|-------------------------|-------------|------|---------|------|------|
|                         | TP 2021     | 2022 |         |      |      |
| Toimintatulot           | 4           | 4    | 4       | 4    | 4    |
| Toimintamenot           | -470        | -560 | -633    | -649 | -666 |
| <b>Toimintakate</b>     | -465        | -556 | -629    | -645 | -662 |
| <b>Tilikauden tulos</b> | -465        | -556 | -629    | -645 | -662 |
| Menot euroa/asukas      | 2           | 2    | 2       | 2    | 2    |

## 326 RUOTSINKIELINEN TYÖVÄENOPISTO

### Palvelut ja toiminnan kehittäminen

Espoon ruotsinkielisen työväenopiston tehtävä suhteessa nyky-yhteiskuntaan on jatkuvan analyysin keskiössä. Analyysi, arviointitulokset ja jatkuva keskustelu eri tahojen kanssa luovat pohjan toiminnan suunnittelulle. Kurssien ja osallistujien määrä on vähintään vuoden 2022 tasolla. Toiminta suunnitellaan toteutettavaksi Espoon eri kaupunkikeskuksissa.

Espoon ruotsinkielinen työväenopisto tekee yhteistyötä tulosityksikön eri tehtäväalueiden kanssa. Onnistuneista tapahtumista sekä tulevista kursseista ja tilaisuuksista löytyy tietoa muun muassa sosiaalisesta mediasta.

## Talous

| 1000 EUR                | Muutettu TA |        | TA 2023 | 2024   | 2025   |
|-------------------------|-------------|--------|---------|--------|--------|
|                         | TP 2021     | 2022   |         |        |        |
| Toimintatulot           | 120         | 125    | 125     | 125    | 125    |
| Toimintamenot           | -995        | -1 019 | -1 078  | -1 105 | -1 136 |
| <b>Toimintakate</b>     | -875        | -894   | -953    | -980   | -1 011 |
| Suunnitelmapoistot      |             | 0      | 0       | 0      | -17    |
| <b>Tilikauden tulos</b> | -875        | -894   | -953    | -980   | -1 028 |
| Menot euroa/asukas      | 3           | 3      | 4       | 4      | 4      |

## 39 KASVUN JA OPPIMISEN TOIMIALAN YHTEISET

### Palvelut ja toiminnan kehittäminen

Toimialan esikunta tukee ja edistää toimialan strategista johtamista, kehittämistä, viestintää ja hyvää hallintoa sekä tuottaa toimialalle asiantuntijapalveluja kuten henkilöstö, talous- ja tilasuunnittelu- palveluita.

## Talous

| 1000 EUR                 | Muutettu TA    |                | TA 2023        | 2024           | 2025           |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                          | TP 2021        | 2022           |                |                |                |
| Toimintatulot            | 3 109          | 3 150          | 3 650          | 3 630          | 3 577          |
| Valmistus omaan käyttöön | 99             | 0              |                |                |                |
| Toimintamenot            | -30 122        | -29 189        | -32 668        | -33 825        | -35 174        |
| <b>Toimintakate</b>      | <b>-26 914</b> | <b>-26 039</b> | <b>-29 018</b> | <b>-30 195</b> | <b>-31 597</b> |
| Suunnitelmapoistot       | -157           | 0              | -150           | -150           | -150           |
| <b>Tilikauden tulos</b>  | <b>-27 071</b> | <b>-26 039</b> | <b>-29 168</b> | <b>-30 345</b> | <b>-31 747</b> |
| Menot euroa/asukas       | 101            | 96             | 107            | 109            | 111            |

Muuhun sivistystoimeen sisältyvät toimialajohto, toimialan esikunta ja toimialan yhteiset menot.

Talousarvio sisältää sopimuksen mukaiset määrärahat toimialan Gramex-korvauksiin sekä avustusmäärärahat Helsingin seudun kesäyliopistolle ja Västra Nylands Folkhögskolanille.

Perusopetuksen kotikuntakorvaukset Espoossa muiden kuntien oppilaista saatavat tulot sekä vastaavasti muille kunnille, valtiolle ja kuntayhtymille maksettavat kotikuntakorvaukset ovat suurin yksittäinen erä yhteisissä määrärahoissa.



## **KAUPUNKIYMPÄRISTÖN TOIMIALA**

### **PERUSKAUPUNKI**

#### **TILAPALVELUT-LIIKELAITOS**

#### **SUURPELLON TASEYKSIKKÖ**

#### **TAPIOLAN TASEYKSIKKÖ**

#### **URHEILUPUISTON TASEYKSIKKÖ**



## KAUPUNKIYMPÄRISTÖN TOIMIALA

### Toiminnan painopisteet talousarviovuodelle

- Viittä aluekeskusta kehitetään tasapuolisesti muut Espoon alueet huomioiden
- Hiilineutraalisuuden saavuttaminen vuoteen 2030 mennessä
- Espoon maankäyttöön liittyvien tavoitteiden ja MAL-sopimuksen toteuttaminen
- Monipuolisen ja kohtuuhintaisen asuntotuotannon edellytysten luominen
- Investointiohjelman toteutuminen suunnitellusti:
  - Metron liikenteen käynnistyminen
  - Raide-Jokerin liikenteen valmistelu
  - Toimitilahankkeet
  - PPP-hankkeet
  - Infra-hankkeet
- Voimakkaan väestönkasvun tarvitsemien palveluinvestointien toteuttaminen
- Toimitilojen hyödyntäminen asiakaslähtöisesti ja tehokkaasti
- Palveluita kehitetään asiakaslähtöisesti.
- Toimivan yhteistyön luominen hyvinvointialueen kanssa
- Taloudellisesti kestävä Espoo ohjelman toteuttaminen
- Päätöksentekoa varten arvioidaan toteutetun PPP-ratkaisun onnistuneisuus ja arvioidaan sitä verrattuna muihin mahdollisiin keinoihin toteuttaa tarpeelliseksi katsottava määrä koulujen ja päiväkotien rakentamista ja peruskorjausta. Tavoitteena on taloudellisesti ja toiminnallisesti kestävä ratkaisu.

### Taloudellisesti kestävä Espoo ohjelman toteuttaminen

Toimiala on sitoutunut Taloudellisesti kestävä Espoo -ohjelmaan ja siinä esitettyihin tavoitteisiin kaupunkitason, kuin toimialan ja sen omien tulosyksiköiden osalta. Kaupunkitasoisesti toimialalle näistä merkittävimpiä ovat maanluovutuksiin, digitalisaatioon ja henkilöstöön liittyvät tavoitteet joukkoliikenne mukaan lukien. Toimialan oman toiminnan kannalta etenkin investointeihin sekä käyttötalouteen liittyvät tavoitteet ovat inflaation ja markkinatilanteen vuoksi haastavat ja vaikuttavat myös kaupunkitasoisesti.

Tuottavuutta parannetaan omaa toimintaa kehittämällä. Resursseja oikein kohdistamalla ja toimintatapoja muuttamalla pystymme tarjoamaan entistä enemmän parempaa palvelua asiakkaillemme.

Tavoitteena on MAL sopimukseen liittyvien Espoon maankäyttöön ja liikenneinvestointeihin liittyvien tavoitteiden toteutuminen sekä asuntotuotannon edellyttämien kaavallisten ja kunnallisteknisten valmiuksien toteutuminen. Arvioidaan, että Espoon asukasmäärä kasvaa vuosittain 4 700 uudella asukkaalla. Väestönkasvu ja uusien asuntojen määrän kasvu edistävät kaupungin kehittymistä ja kasvua. Pandemian vaikutuksia tulevalle vuodelle on vaikeaa arvioida, mutta Ukrainan sodan jatkuminen vaikuttanee taloudellisena epävarmuutena toimialan myyntituloihin sekä myös investointihankkeiden kustannuksiin ja toimialan toimintaan.

Toimiala edistää monipuolisten ja kohtuuhintaisten asuntojen rakentamista ja tarjontaa huomioiden muun muassa eri väestöryhmien asuminen. Kaupunkikeskuksia ja asuntoalueita kehitetään yhdessä asukkaiden kanssa.

Kaupungin toimitiloja kehitetään ja hyödynnetään monipuolisesti ja tehokkaasti. Kuntalaisille palveluita tuottavaa toimitilaverkkoa kehitetään yhteistyössä eri toimijoiden ja asukkaiden

kanssa. Espoon toimitilojen käyttöä tehostetaan parantamalla niiden tilatehokkuutta asiakasläh-  
töisesti ja luopumalla tarpeettomista toimitiloista järjestämällä hintakilpailuja, joihin yritykset ja  
kuntalaiset voivat osallistua. Tavoitteena on turvalliset ja terveelliset toimitilat sekä koulujen ja  
päiväkotien kuntoon saaminen.

Investointi- ja vuokrakustannukset ohjaavat toimitilahankkeiden toteuttamista. Hankkeiden to-  
teuttamisessa hyödynnetään eri toteutus- ja omistusmuotoja sekä erimuotoisia elinkaarimalleja  
ja kumppanuushankkeita. Kiinteistöjen hankekustannusten seurantaan panostetaan hankkei-  
den koko elinkaaren ajan. Energian hinnan voimakas nousu on tuonut tarpeen kehittää uusia  
säästökeinoja ja jopa vaikeisiin tilanteisiin varautumista.

Tuottavuuden parantamiseksi toimialan palvelujen hinnoittelua ja taksoja tarkastellaan taloudel-  
lisesti kestävä Espoo ohjelman mukaisesti. Maan luovutuksessa tontit luovutetaan markkinahin-  
taan perustuen ja hintatason varmistamiseksi järjestetään hintakilpailuja. Finnoon alueen asun-  
torakentamisen myötä Espoolle tulee maanmyynnistä merkittäviä tuloja seuraavina vuosina Es-  
poon ollessa merkittävä maanomistaja alueella. Kokonaistuottavuutta ja palveluja asukkaille ja  
eri toimijoille kehitetään eri keinoin digitaalisuutta hyödyntäen. Sopimustekniikkaa ja erilaisia  
hankintatapoja hyödynnetään tuottavuuden edistämiseksi. Palveluiden järjestämisessä kes-  
keistä on oman tuotannon, omajohtoisen tuotannon ja ostopalveluiden suhteen optimointi.

Hyvällä johtamiskulttuurilla varmistamme tehokkaan toiminnan. Muutokset toimintaympäris-  
tössä ja entistä parempien palvelujen tuottaminen monipuolistavat ja kehittävät henkilöstön työ-  
tehtäviä. Hallitsemme tuottavuutta hyvällä toiminnan suunnittelulla ja sujuvilla työjärjestelyillä.  
Henkilöstön osaamisen korkeaa tasoa pidetään yllä koulutuksin ja seuraamalla aktiivisesti toi-  
mialan kehitystä. Jatkamme johtamis- ja esimiestyön kehittämistä sekä tavoittelemme sairaus-  
poissaolojen oikeansuuntaista vähenemistä.

## Talous

### 4 KAUPUNKIYMPÄRISTÖN TOIMIALA (ilman liikelaitoksia)

| 1000 EUR                 | Muutettu TA     |                 | TA 2023         | 2024            | 2025            |
|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                          | TP 2021         | 2022            |                 |                 |                 |
| Toimintatulot            | 202 038         | 191 734         | 233 504         | 237 409         | 240 691         |
| Valmistus omaan käyttöön | 10 536          | 12 787          | 12 787          | 12 787          | 12 787          |
| Toimintamenot            | -251 978        | -279 096        | -337 274        | -338 722        | -339 853        |
| <b>Toimintakate</b>      | <b>-39 404</b>  | <b>-74 575</b>  | <b>-90 983</b>  | <b>-88 526</b>  | <b>-86 375</b>  |
| Suunnitelmapoistot       | -81 769         | -85 897         | -87 479         | -88 709         | -89 804         |
| <b>Tilikauden tulos</b>  | <b>-121 173</b> | <b>-160 472</b> | <b>-178 462</b> | <b>-177 234</b> | <b>-176 180</b> |
| Menot euroa/asukas       | 848             | 922             | 1 100           | 1 088           | 1 075           |

Kaupunkiympäristön toimiala (ilman nettositovia tulosityksiköitä)

| 1000 EUR                 | Muutettu TA     |                 | TA 2023         | 2024            | 2025            |
|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                          | TP 2021         | 2022            |                 |                 |                 |
| Toimintatulot            | 180 928         | 176 734         | 218 504         | 222 409         | 225 691         |
| Valmistus omaan käyttöön | 2 539           | 2 787           | 2 787           | 2 787           | 2 787           |
| Toimintamenot            | -222 867        | -254 096        | -312 274        | -313 722        | -314 853        |
| <b>Toimintakate</b>      | <b>-39 400</b>  | <b>-74 575</b>  | <b>-90 983</b>  | <b>-88 526</b>  | <b>-86 375</b>  |
| Suunnitelmapoistot       | -81 769         | -85 897         | -87 479         | -88 709         | -89 804         |
| <b>Tilikauden tulos</b>  | <b>-121 168</b> | <b>-160 472</b> | <b>-178 462</b> | <b>-177 234</b> | <b>-176 180</b> |
| Menot euroa/asukas       | 750             | 839             | 1 018           | 1 007           | 996             |

## Toimintamenot lautakunnittain/tulosityksittäin

|                                             | TP 2021  | Muutettu TA<br>2022 | TA 2023  | 2024     | 2025     |
|---------------------------------------------|----------|---------------------|----------|----------|----------|
| Kaupunkiympäristön toimiala (pl. nettoyksil | -222 867 | -254 096            | -312 274 | -313 722 | -314 853 |
| Tekninen lautakunta (pl. nettoyksiköt)      | -60 614  | -61 863             | -66 930  | -67 376  | -69 256  |
| Kaupunkisuunnittelulautakunta               | -10 350  | -11 015             | -11 334  | -11 452  | -11 562  |
| Ympäristö- ja rakennuslautakunta            | -9 877   | -10 265             | -10 704  | -10 817  | -10 782  |
| Joukkoliikenne                              | -129 300 | -158 525            | -210 254 | -210 980 | -210 132 |
| Muut tekniset ja ympäristöpalvelut          | -12 726  | -12 428             | -13 052  | -13 097  | -13 122  |

### Kaupunkiympäristön toimiala (nettoyksiköt)

|                                | TP 2021 | Muutettu TA<br>2022 | TA 2023 | 2024    | 2025    |
|--------------------------------|---------|---------------------|---------|---------|---------|
| Ulkopuoliset työt              | -18 296 | -15 000             | -15 000 | -15 000 | -15 000 |
| Rakentamisen sisäiset palvelut | -10 815 | -10 000             | -10 000 | -10 000 | -10 000 |

## Investoinnit

### 954 Koneet ja kalusto

| 1000 EUR | TP 2021 | Muutettu TA<br>2022 | TA 2023 | 2024 | 2025 |
|----------|---------|---------------------|---------|------|------|
| Tulot    | 0       | 0                   | 0       | 0    | 0    |
| Menot    | -640    | -650                | -650    | -650 | -650 |
| Netto    | -640    | -650                | -650    | -650 | -650 |

### 964 Osakkeet ja osuudet

| 1000 EUR | TP 2021 | Muutettu TA<br>2022 | TA 2023 | 2024    | 2025    |
|----------|---------|---------------------|---------|---------|---------|
| Tulot    | 0       | 0                   | 0       | 0       | 0       |
| Menot    | -31 342 | -40 600             | -46 169 | -48 990 | -54 956 |
| Netto    | -31 342 | -40 600             | -46 169 | -48 990 | -54 956 |

## 41 TEKNINEN LAUTAKUNTA

Kaupunkitekniikan keskuksen tulosityksikön muodostavat neljä palvelualueetta: hallinto, infrapalvelut, kaupunkimittaus- ja geotekniikka sekä investoinnit.

### Palvelut ja toiminnan kehittäminen

Kaupunkitekniikan keskus turvaa kaupunkielämän perusedellytykset huolehtimalla kaupungin katujen, teiden ja muiden liikenneväylien, kunnallistekniikan ja viherympäristön toteuttamisen ohjelmoinnista, suunnittelusta, rakentamisesta ja kunnossapidosta sekä hoitaa kadunpidon, pysäköinninvalvonnan ja maanmittausalan viranomais- ja palvelutehtävät. Palveluita järjestetään omana työnä, omajohtoisena työnä ja ostopalveluina. Kaupunkitekniikan keskus tekee laajaa yhteistyötä valtion, HSY:n, HSL:n sekä seudun kuntien kanssa erilaisissa liikenneverkon kehittämissankkeissa sekä yhdyskuntateknisissä ja ympäristöasioissa.

Vuosikymmenen loppuun asetettu Espoon hiilineutraaliustavoite näkyy vuosi vuodelta vahvemmin keskuksen kaikessa toiminnassa. Toimenpiteinä on jo käynnistetty uusiutuvan dieselin käyttö kalustossamme, oman kaluston sähköistäminen ja latausinfra sekä MAAS-palvelujen mahdollistaminen. Sähköbussien latausinfraa on järjestetty palveluna yhdessä Tilapalvelut-liikelaitoksen ja HSL:n kanssa, käyttöön otetun kaluston edellyttämässä aikataulussa. Toimitilaverkostoa on tiivistetty ja Tekniikantien toimistotilojen pinta-ala on jo pienentynyt neljänneksellä, henkilöstön yhteiskäytössä on sähköavusteisia polkupyöriä ja sähköautoja. Sähköisten palvelujen mahdollistaminen on vähentänyt asiakkaidemme liikkumistarpeita, korona-aika on lisännyt sähköisten palveluiden tunnettavuutta ja käyttöä. Toimistotehtävissä etätö on vakiintunut lähi-työn ohella työn tekemisen tavaksi ja se vähentää työmatkojen tarvetta ja päästöjä.

Investoinneissa painottuvat kestävät liikkumismuodot. Raide-Jokerin rakentaminen on valmistumassa ja koeajot yltävät Espoon puolelle alkukevällä 2023. Varsinainen liikennöinti käynnistyy tammikuussa 2024. Metron liikennöinti Matinkylästä Kivenlahteen käynnistyy joulukuussa 2022. Rakentaminen jatkuu metroasemien ympärillä vilkkaana asemakaavoituksen valmistumisen myötä. Kaupunkiradan Leppävaara – Kauklahti rakennussuunnittelu on käynnissä ja rakentaminen alkaa vuoden 2023 syksyllä. Bussiliikenteen sujuvuutta parannetaan lukuisilla pienillä parannustoimilla verkostoon. Maankäytön kehittyminen ja infrainvestoinnit painottuvat hyvin joukkoliikenteellä saavutettavissa oleville alueille.

Kevyen liikenteen järjestelyjä parannetaan kaiken rakentamisen yhteydessä ja erityisesti raide-liikenneasemien läheisyydessä, kaupunkiradan jatkeen yhteydessä päästään rakentamaan Rantaradanbaanaa. Kaiken liikenteen sujuvuutta parantamalla vähennämme liikenteen päästöjä. Ulkoilureittiverkostoa ja muita virkistysaluepalveluja kehitetään ja mahdollistetaan luonto-liikkuminen mahdollisimman lähellä jokaisen espoolaisen kotiovea.

Infrainvestointien seurauksena ylläpidettävä pinta-ala kasvaa 3–5 prosenttia vuodessa. Infra-palveluverkkoa ja -valikoimaa kehitetään kunnossapidon määrärahoja vastaavaksi ja uudisrakentamisessa tavoitellaan elinkaarikustannustehokkuutta sekä vähäpäästöisyyttä.

Vastuullamme olevat kaupunkimittaukseen, kadunpitoon ja pysäköinninvalvontaan liittyvät viranomaistoiminnot, asiantuntija- ja asiakaspalvelut toteutamme laadukkaasti, sujuvasti ja asiakaslähtöisesti.

Kaupunkitekniikan keskus toteuttaa osaltaan Taloudellisesti kestävä Espoo-ohjelmaa valtuuston hyväksymällä tavalla. Merkittävämpänä toimenpiteenä keskuksen henkilökuntaa vähennetään 25 hengellä ja lisäksi keskuksen tuloja lisätään tehtyjen taksakorotusten mukaisesti.

Kaikki toimintamme tukee toimialan visiota: viihtyisä, toimiva, ja turvallinen Espoo.

## Talous

| 1000 EUR                 | Muutettu TA    |                 | TA 2023         | 2024            | 2025            |
|--------------------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                          | TP 2021        | 2022            |                 |                 |                 |
| Toimintatulot            | 71 221         | 57 523          | 52 706          | 52 888          | 53 071          |
| Valmistus omaan käyttöön | 10 403         | 12 700          | 12 700          | 12 700          | 12 700          |
| Toimintamenot            | -89 725        | -86 863         | -91 930         | -92 376         | -94 256         |
| <b>Toimintakate</b>      | <b>-8 101</b>  | <b>-16 640</b>  | <b>-26 524</b>  | <b>-26 788</b>  | <b>-28 485</b>  |
| Suunnitelmapoistot       | -81 472        | -85 857         | -87 479         | -88 709         | -89 804         |
| <b>Tilikauden tulos</b>  | <b>-89 573</b> | <b>-102 497</b> | <b>-114 003</b> | <b>-115 497</b> | <b>-118 289</b> |
| Menot euroa/asukas       | 302            | 287             | 300             | 297             | 298             |

Teknisen lautakunnan määrärahat ovat sitovia sekä tulojen että menojen osalta, pois lukien 415 Ulkopuoliset työt ja 418 Rakentamisen sisäiset palvelut, joiden toimintakate on sitova.

### 41 Tekninen lautakunta (ilman nettositovia tulosityksiköitä)

| 1000 EUR                 | Muutettu TA    |                 | TA 2023         | 2024            | 2025            |
|--------------------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                          | TP 2021        | 2022            |                 |                 |                 |
| Toimintatulot            | 50 112         | 42 523          | 37 706          | 37 888          | 38 071          |
| Valmistus omaan käyttöön | 2 406          | 2 700           | 2 700           | 2 700           | 2 700           |
| Toimintamenot            | -60 614        | -61 863         | -66 930         | -67 376         | -69 256         |
| <b>Toimintakate</b>      | <b>-8 096</b>  | <b>-16 640</b>  | <b>-26 524</b>  | <b>-26 788</b>  | <b>-28 485</b>  |
| Suunnitelmapoistot       | -81 472        | -85 857         | -87 479         | -88 709         | -89 804         |
| <b>Tilikauden tulos</b>  | <b>-89 568</b> | <b>-102 497</b> | <b>-114 003</b> | <b>-115 497</b> | <b>-118 289</b> |
| Menot euroa/asukas       | 204            | 204             | 218             | 216             | 219             |

Vuoden 2023 sitovat toimintatulot teknisen lautakunnan osalta ovat 37,7 milj. euroa ja toimintamenot 66,9 milj. euroa.

## Investoinnit

### 9541 Koneet ja kalusto

| 1000 EUR | Muutettu TA |      | TA 2023 | 2024 | 2025 |
|----------|-------------|------|---------|------|------|
|          | TP 2021     | 2022 |         |      |      |
| Tulot    | 0           | 0    | 0       | 0    | 0    |
| Menot    | -640        | -650 | -650    | -650 | -650 |
| Netto    | -640        | -650 | -650    | -650 | -650 |

Kaupunkimittaus- ja geotekniikkapalvelut sekä investoinnit hankkivat määrärahalla mm. mitauslaitteita sekä maaperätutkimuslaitteita. Infrapalvelut hankkii työkoneita.

## 411 HALLINTO

Hallinnon palvelualueeseen kuuluvat kaksi palveluyksikköä: hallinto ja asiakaspalvelut sekä vi-  
ranomaistehtävät.

## Palvelut ja toiminnan kehittäminen

Palvelualue tuottaa tehtäväalueeseen liittyviä hallinnollisia palveluja ja huolehtii kaupunkiympäristön toimialan keskitetyistä asiakaspalveluista. Asiointipalveluja kehitetään yhteistyössä kaupungin asiointiverkoston kanssa. Hyödynnetään uutta Contact center -ohjelmistoa ja asiointiportaalia asiointipalvelujen kehittämisessä.

Palvelualue huolehtii kaupungin pysäköinninvalvonnasta ja ajoneuvojen siirtolain mukaisista tehtävistä ja edesauttaa käytännön valvonnalla kaupungin pysäköintipolitiikan ja yleisten alueiden pysäköinnin toimenpideohjelman toteutumista. Espoon pysäköinninvalvonta valvoo Kauni-aisten kaupungin katualueita sekä yksityisiä alueita sopimusten mukaisesti. Ilmastotoimia toteutetaan mm. käyttämällä täyssähköautoja ja sähköpolkupyöriä pysäköinninvalvonnassa sekä hyödyntämällä etätyöskentelyä tehtävissä, joissa se on mahdollista.

## Taloudellisesti kestävä Espoo ohjelman toteuttaminen

Ohjelman linjauksia toteutetaan toiminnassa määrätietoisesti. Keskeisiä yksittäisiä alueita ovat kaupungin asiointipalveluiden kehittäminen ja pysäköintiin liittyvien tulotavoitteiden saavuttaminen. Henkilöstömäärää on sopeutettu ohjelman mukaisesti.

## Palvelutuotteet

Tulosityksikön merkittävimmät Patu-projektissa tuotteistetut ja noin 70 prosenttia tulosityksikön budjetista kattavat palvelutuotteet, tuotteiden kokonaiskustannukset sekä suoritelmien ja yksikköhinnojen kehitys ja tavoitteet vuosina 2021-2023. Palvelutuotteiden sisältö ja laatutaso pide-tään vakiona. Suoritelmien kehityksestä esitetään arvot vuosille 2024-2025.

| Palvelutuotteet 2021-2025 (€)                                                              |           |           |           |                   |          |        |        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------------|----------|--------|--------|
|                                                                                            | TP 2021   | TA 2022   | ENN 2022  | 2022-2023<br>2023 | muutos-% | 2024   | 2025   |
| <b>41 TEKNINEN LAUTAKUNTA</b>                                                              |           |           |           |                   |          |        |        |
| <b>411 HALLINTO</b>                                                                        |           |           |           |                   |          |        |        |
| <b>Henkilöstömäärä</b>                                                                     | 39        | 43        | 43        | 43                | 0,0 %    | 43     | 43     |
| <b>Htv</b>                                                                                 | 37        | 41        | 41        | 41                | 0,0 %    | 41     | 41     |
| Asukkaiden teknisen ja ympäristötoimen palveluihin liittyvät asiointi- ja neuvontapalvelut |           |           |           |                   |          |        |        |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannuks</b>                                                  | 348 552   | 752 398   | 752 398   | 458 164           | -39,1 %  |        |        |
| - suorite: saapuneet kirjalliset palautteet, puhelut, käynnit, sähköpostit ym.             | 52 951    | 45 000    | 45 000    | 50 000            | 11,1 %   | 50 000 | 50 000 |
| - yksikkökustannus e/kpl.                                                                  | 6,58      | 16,72     | 16,72     | 9,16              | -45,2 %  |        |        |
| Pysäköinnin ja liikenteen sujuvuuden varmistaminen pysäköinnin valvonnalla                 |           |           |           |                   |          |        |        |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannuks</b>                                                  | 1 187 969 | 1 477 895 | 1 477 895 | 1 093 922         | -26,0 %  |        |        |
| - suorite: valvontasuoritteet (maksukehoitukset ja huomaukset) kpl                         | 43 442    | 45 000    | 45 000    | 50 000            | 11,1 %   | 50 000 | 50 000 |
| - yksikkökustannus e/kpl.                                                                  | 27,35     | 32,84     | 32,84     | 21,88             | -33,4 %  |        |        |
| Asiantuntija- ja hallintopalvelut                                                          |           |           |           |                   |          |        |        |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannuks</b>                                                  | 1 704 761 | 1 343 707 | 1 343 707 | 8 500 914         | 532,6 %  |        |        |
| - suorite: käytetty työaika                                                                | 14 029    | 14 029    | 14 029    | 13 898            | -0,9 %   | 13 964 | 13 898 |
| - yksikkökustannus e/h                                                                     | 121,52    | 95,78     | 95,78     | 611,65            | 538,6 %  |        |        |



## Talous

| 1000 EUR                | Muutettu TA |               | TA 2023       | 2024          | 2025          |
|-------------------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                         | TP 2021     | 2022          |               |               |               |
| Toimintatulot           | 2 865       | 2 442         | 2 682         | 2 682         | 2 682         |
| Toimintamenot           | -3 244      | -3 574        | -10 053       | -10 053       | -10 279       |
| <b>Toimintakate</b>     | <b>-378</b> | <b>-1 132</b> | <b>-7 371</b> | <b>-7 371</b> | <b>-7 597</b> |
| Suunnitelmapoistot      | -1          | 0             | -10           | -10           | -10           |
| <b>Tilikauden tulos</b> | <b>-379</b> | <b>-1 132</b> | <b>-7 381</b> | <b>-7 381</b> | <b>-7 607</b> |
| Menot euroa/asukas      | 11          | 12            | 33            | 32            | 33            |

Kaupungin konsernihallinto on muuttanut vuodesta 2023 alkaen konsernipalveluiden laskutus- käytäntöä ja palveluiden kustannukset kohdistetaan tulosityksiköissä yhdelle palvelualueelle ja kustannuspaikalle. Konsernipalveluiden veloituksia ei enää kohdisteta aiheuttamisperiaatteen mukaisesti tulosityksiköiden eri palvelualueille ja niiden yksiköille talousarviovuodesta alkaen. Tulosityksikön kaikki konsernipalveluveloitukset on keskitetty yhdelle palvelualueelle ja kustannuspaikalle ja nostaa palvelualueen toimintamenoja talousarviovuotena sekä taloussuunnittelu- kausilla.

## 413 INFRAPALVELUT

Infrapalvelut palvelualueen tehtävänä on turvallisen ja viihtyisän kaupungin luominen espoolai- sille hyvin hoidettujen yleisten alueiden kautta. Palvelualue huolehtii katu- ja viheralueiden kun- nossapidon järjestämisestä, joukkoliikenteen omistajaohjauksesta, kaupunkipyöräjärjestel- mästä, liikenteenohjauks- ja valaistusjärjestelyistä sekä katualueella työskentelyn hallinnoinnista ja johtotietojen jakelusta.

### Palvelut ja toiminnan kehittäminen

Toiminta on jaettu neljään palveluyksikköön: katukunnossapito, viherkunnossapito, alueiden käytön hallinta sekä kaupunkiliikenne. Palvelualue järjestää yleisten alueiden kunnossapidon omana työnä, omajohtoisena työnä ja ostopalveluna hyödyntäen aina parasta ajantasaista tie- toutta toiminnan organisoimisessa.

Infrapalveluverkkoa ja -valikoimaa kehitetään kunnossapidon määrärahoja vastaavaksi yhteis- työssä investoinnit -palvelualueen kanssa. Kehittäminen perustuu palvelukohtaisiin ohjelmiin, joissa palveluverkot ja resurssit on tarkasteltu kaupunkitasoisesti. Edistämme asukkaiden hy- vinvointia kehittämällä viljelypalstoja sekä puisto- ja metsäalueita palvelemaan virkistys- ja ul- koilukäyttöä. Toimenpiteitä suunnitellaan vuorovaikutuksessa asukkaiden kanssa. Kannus- tamme asukkaita osallistumaan myös yleisillä alueilla järjestettävään talkoo- ja vapaaehtoisto- mintaan.

Palvelualueen toiminnalla varmistetaan, että liikkuminen on aina helppoa, turvallista ja matka- ajat ovat hyvin ennakoitavissa. Tilapäisten liikennejärjestelyjen haitat pyritään minimoimaan ja turvallisuus varmistamaan. Liikkumisympäristöä kehitetään siten, että kestävät liikkumistavat ovat houkuttelevia, helppokäyttöisiä ja sujuvia. Pyöräliikenteen olosuhteita kehitetään mm. pa- rantamalla opastusta, madaltamalla reunakiviä sekä parantamalla talvipyöräilyn olosuhteita. Olemme aktiivisesti mukana varmistamassa Raide-Jokerin ja Länsimetron jatkeen kunnossapi- don toimivuutta ja vastuiden tarkentamista eri toimijoiden kesken.

Tavoitteemme on parantaa palveluiden asiakastyytyväisyyttä. Kehitämme sähköisiä palveluita ja työkaluja jatkuvasti. Hyödynnämme toimintaympäristön teknistä kehitystä kohdentaaksemme toimenpiteitämme mahdollisimman tehokkaasti ja läpinäkyvästi, resursseja ja ympäristöä säästäten. Varaudumme sään ääri-ilmiöiden, kuten myrskyjen ja tulvien, lisääntymiseen. Erityisesti panostamme talveen varautumiseen, jotta pystymme hoitamaan kadut ja pyörätiet palvelulupausten mukaisesti.

Parannamme infraomaisuuden elinkaaren hallintaa ja tilannekuvaa uusimalla ja kehittämällä omaisuudenhallinnan rekistereitä ja työnohjaukseen uutta järjestelmää. Tällöin voimme allo- koida resurssit ja kunnossapidon toimenpiteet parhaan vaikuttavuuden tuottaviin kohteisiin. Oikea-aikaisin toimenpitein voidaan pidentää infran käyttöikää ja pienentää elinkaarikustannuksia.

### **Ilmastotoimet ja luonnon monimuotoisuuden edistäminen**

Sekä omassa tuotannossa että ostopalveluissa huomioidaan ympäristönäkökulmia ja minimoidaan toiminnan aiheuttamia hiili- ja pienhiukkaspäästöjä. Keinoja ovat mm. kaluston päästövaatimukset, uusiutuva polttoaine sekä sähkötoimisen kaluston ja työkalujen suosiminen. Katuvalaistuksessa uusimme valaisimia energiaa säästäviin malleihin määrätietoisesti. Kehitämme joukkoliikenneinfraa ja vähäpäästöisiä kulkutapamuotoja ja niiden olosuhteita vastaamaan tulevaisuuden liikkumistarpeita.

Edistämme luonnon monimuotoisuutta ja hiilensidontaa metsien- ja niittyjen hoidolla sekä mahdollisuuksien mukaan myös rakennetuilla viheralueilla. Kehitämme viheralueiden kunnossapitoa kestäväen kehityksen toimintaperiaatteiden mukaisesti mm. käyttämällä ensisijaisesti torjunta-aineettomia rikkakasvien torjuntamenetelmiä. Teemme töitä haitallisten vieraslajien torjumiseksi ja leviämisen estämiseksi vieraslajiohjelman mukaisesti.

Ehkäisemme toiminnassamme jätteen syntymistä ja edistämme kiertotaloutta mm. kierrättämällä kasvualustamateriaaleja, purkukohteiden kasveja, rakenteita ja varusteita tai niiden osia, silloin kun se on tarkoituksenmukaista.

### **Taloudellisesti kestävä Espoo ohjelman toteuttaminen**

Taloudellinen kestävyys otetaan huomioon läpäisyperiaatteella kaikessa toiminnassa. Palvelut järjestetään ja tuotetaan kokonaistaloudellisesti parhaalla mahdollisella tavalla palvelun laatu, kaupungin resurssit ja markkinoiden kilpailutilanne huomioon. Oman tuotannon ja ostopalvelun kustannuksia ja palveluiden laatua seurataan ja vertaillaan säännöllisesti. Prosesseja sekä toiminnan- ja työnohjausta kehittämällä tehostetaan oman palvelutuotannon toimintaa ja palvelukykyä.

### **Palvelutuotteet**

Tulosityksikön merkittävimmät Patu-projektissa tuotteistetut ja noin 70 prosenttia tulosityksikön budjetista kattavat palvelutuotteet, tuotteiden kokonaiskustannukset sekä suoritemäärien ja yksikköhinnan kehitys ja tavoitteet vuosina 2021-2023. Palvelutuotteiden sisältö ja laatutaso pidetään vakiona. Suoritemäärien kehityksestä esitetään arvot vuosille 2024-2025.

| Palvelutuotteet 2021-2025 (€)             |            |            |            |                   |          |            |            |
|-------------------------------------------|------------|------------|------------|-------------------|----------|------------|------------|
|                                           | TP 2021    | TA 2022    | ENN 2022   | 2022-2023<br>2023 | muutos-% | 2024       | 2025       |
| <b>41 TEKNINEN LAUTAKUNTA</b>             |            |            |            |                   |          |            |            |
| <b>413 INFRAPALVELUT</b>                  |            |            |            |                   |          |            |            |
| <b>Henkilöstömäärä</b>                    | 236        | 248        | 248        | 250               | 0,8 %    | 250        | 250        |
| <b>Htv</b>                                | 223        | 241        | 241        | 245               | 1,7 %    | 245        | 245        |
| Yleisten alueiden hoito                   |            |            |            |                   |          |            |            |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannuks</b> | 14 411 448 | 15 150 632 | 15 150 632 | 14 524 126        | -4,1 %   |            |            |
| - suorite: m²                             | 23 556 583 | 23 523 897 | 25 305 521 | 25 835 521        | 2,1 %    | 26 365 521 | 26 895 521 |
| - yksikkökustannus €/m²                   | 0,61       | 0,64       | 0,60       | 0,56              | -6,1 %   |            |            |
| Yleisten alueiden korjaus                 |            |            |            |                   |          |            |            |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannuks</b> | 3 360 240  | 3 511 573  | 3 511 573  | 3 397 257         | -3,3 %   |            |            |
| - suorite: m²                             | 23 556 583 | 23 523 897 | 25 305 521 | 25 835 521        | 2,1 %    | 26 365 521 | 26 895 521 |
| - yksikkökustannus €/m²                   | 0,14       | 0,15       | 0,14       | 0,13              | -5,2 %   |            |            |
| Muut palvelutuotteet                      |            |            |            |                   |          |            |            |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannuks</b> | 17 969 379 | 17 901 795 | 17 901 795 | 17 928 618        | 0,1 %    |            |            |

Muut palvelutuotteet sisältävät pienempien toimintojen menoja, jotka on niputettu yhdeksi ryhmäksi.

## Talous

| 1000 EUR                 | Muutettu TA |         | TA 2023 | 2024    | 2025    |
|--------------------------|-------------|---------|---------|---------|---------|
|                          | TP 2021     | 2022    |         |         |         |
| Toimintatulot            | 3 514       | 2 750   | 2 650   | 2 650   | 2 650   |
| Valmistus omaan käyttöön | 122         | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Toimintamenot            | -35 750     | -36 575 | -35 850 | -36 308 | -37 469 |
| <b>Toimintakate</b>      | -32 114     | -33 825 | -33 200 | -33 658 | -34 819 |
| Suunnitelmapoistot       | -553        | -453    | -438    | -404    | -450    |
| <b>Tilikauden tulos</b>  | -32 667     | -34 277 | -33 638 | -34 062 | -35 269 |
| Menot euroa/asukas       | 120         | 121     | 117     | 117     | 118     |

Talouden seuranta on merkittävässä asemassa, kun seurataan oman tuotannon kilpailukyvyyn kehittymistä. Palvelualueen tavoitteena on tuottaa sille toimintaohjeessa asetettuja tavoitteita mahdollisimman kustannustehokkaalla tavalla. Tavoitteisiin pääseminen edellyttää aktiivista toimintaympäristön ja -kentän analysointia.

Toimintojen taloudellisuutta ja vaikuttavuutta edistävät pitkällä tähtäimellä kaupungin ydintehtävää palveleviin alan valtakunnallisiin kehittämishankkeisiin osallistuminen omien kehityshankkeiden ohella.

Kaupungin kasvaessa ja kehittyessä hoidettavat pinta-alat kasvavat.

## 415 ULKOPUOLISET TYÖT

Ulkopuolisille tehtäviä töitä ovat kaduilla ja muilla yleisillä alueilla, pääasiassa HSY:lle, toteutettavia vesi- ja viemäriverkostojen rakentamispalveluja ja muille osapuolille telekaapeleiden putkituksia.

## Talous

| 1000 EUR                | Muutettu TA |         | TA 2023 | 2024    | 2025    |
|-------------------------|-------------|---------|---------|---------|---------|
|                         | TP 2021     | 2022    |         |         |         |
| Toimintatulot           | 18 292      | 15 000  | 15 000  | 15 000  | 15 000  |
| Toimintamenot           | -18 296     | -15 000 | -15 000 | -15 000 | -15 000 |
| <b>Toimintakate</b>     | -4          | 0       | 0       | 0       | 0       |
| <b>Tilikauden tulos</b> | -4          | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Menot euroa/asukas      | 62          | 50      | 49      | 48      | 47      |

Ulkopuoliset työt on nettobudjetoitu ja sen toimintakate on sitova.

## 417 KAUPUNKIMITTAUS- JA GEOTEKNIKKAPALVELUT

Kaupunkimittaus- ja geotekniikkapalvelut huolehtii maasto- ja maaperätietojen keruusta, paikkatiedon tuottamisesta, pohjarakentamiseen liittyvistä asiantuntijatehtävistä sekä kaupunkimittaukseen liittyvistä lakisääteisistä viranomaistehtävistä, rekisterien ylläpidosta ja maanalaisten johtojen sijaintitiedon hallinnasta.

Palvelualue on jakaantunut toiminnallisesti neljään yksikköön, joista kiinteistönmuodostus, paikkatieto sekä maastomittaukset tuottavat kaupunkimittauspalveluja ja geotekniikkayksikkö geotekniikkapalveluja.

### Palvelut ja toiminnan kehittäminen

Palvelualue vastaa asemakaava-alueiden kiinteistönmuodostuksesta, rekisteritietojen ylläpidosta, kiinteistöverotuksen lähtötietojen hallinnasta maapohjatietojen osalta ja muista maanmittausalan palvelutehtävistä, kuten maanalaisten johtojen näytötoiminnasta. Lisäksi palvelualue vastaa kaavoituksen ja muun suunnittelun pohja-, opas- ja virastokartan ylläpidosta ja tuottamisesta, kaupungin pohja- ja kalliorakentamiseen liittyvistä tutkimus-, suunnittelu- ja neuvontatehtävistä sekä kokoaa ja ylläpitää maa- ja kallioperätietoihin perustuvia tietokantoja ja jakaa niissä olevia tietoja.

Digitaalinen perusaineisto mahdollistaa monipuolisen tietojen hyödyntämisen sekä tehokkaan tiedonsiirron erilaisten rajapintojen ja tiedonvälityskanavien välityksellä. Ajantasaisella aineistolla ja rekisteritiedolla suunniteltaessa saadaan välillisiä hyötyjä Espoon tavoitteeseen olla hiili-neutraali vuonna 2030. Hyötyjä saadaan esim. suunniteltaessa täydennysrakentamista, joka puolestaan mahdollistaa olemassa olevan kaupunkirakenteen hyödyntämisen, lyhentää kulkumatkoja ja tehostaa julkisen liikenteen käyttöä. Hyötyjä saadaan myös suunniteltaessa pyöräilyreitistöä ja kaupunkipyörien sijoittelua.

Pääpaino paikkatiedon ja rekisteritiedon tuottamisessa on perusaineiston täydentämisessä ja jatkuvassa ylläpidossa. Paikkatietojen keruu ja ylläpito tuottavat 3D-aineistoa mallipohjaista suunnittelua ja toteutusta varten. Hankitut laserkeilaus- ja pysty- sekä viistoilmakuva-aineistot palvelevat monipuolisesti kaupungin tarpeita ja omalta osaltaan tehostavat suunnittelua ja vuorovaikutusta kuntalaisten kanssa. Kantakartan ylläpito on osa 3D-kaupunkimallin ylläpitoa. Tietoyhteistyöllä kaavoittajien kanssa pyrimme siihen, että kestävä kehityksen näkökulmat voidaan ottaa huomioon läpi kaavoitusprosessin. Uutena tietona olemme tuottaneet aineistoa seudulliseen hulevesirekisteriin.

Asiakaspalvelun laatua kehitetään pitämällä rekisteri- ja paikkatietoaineistot sekä tiedot maa- ja kallioperästä ja pohjavedestä mahdollisimman kattavina, ajantasaisina, luotettavina sekä helposti käytettävinä. Maanomistajien tarpeita palvelevat viranomaistehtävät hoidamme mahdollisuuksien mukaan maanomistajien toiveiden mukaisesti mahdollistaen rakennustoiminnan ja asemakaavojen toteutumisen.

Tarjoamalla ajantasaisen tietosisällöltään riittävän kattavan ja visuaalisesti havainnollisen pohja-aineiston palvelualue mahdollistaa kaupungin kaikille toimijoille laadukkaiden digitaalisten palveluiden kehittämisen ja tehokkaan vuorovaikutuksen kuntalaisten ja virkamiesten välillä, joka osaltaan pienentää hiilidioksidipäästöjä liikkumistarpeen pienentymisen kautta. Edistämme tietoaineistojen yhteiskäyttöä ja tietojärjestelmien välisiä integraatioita, jotka mahdollistavat ja tehostavat digipalvelujen kehitystä.

Tulostavoitteisiin pyritään hyödyntämällä automaatiota ja uutta tekniikkaa. Edistetään sähköisen arkiston ja sähköisen allekirjoituksen käyttöönottoa sekä laajennetaan ja kehitetään maastotoiminnan paperittomia toimintaprosesseja. Kuntalaisille ja yrityksille tarjottavia sähköisiä palveluja kehitetään edelleen ja käyttöä tehostetaan tiedottamalla.

Asiakkaille tarjotaan maksullisia maaperä- ja kartta-aineistoja, kairaustietoja maa- ja kallioperästä ja tietoja pohjaveden pinnan tasoista. Lisäksi tarjotaan maksuttomia aineistopalveluja rajapintapalvelujen kautta.

### **Taloudellisesti kestävä Espoo ohjelman toteuttaminen**

Ohjelman toteuttaminen on osa päivittäistä toimintaa. Palvelutuotteiden tuottaminen suoritetaan mahdollisimman kustannustehokkaasti ja asiakkailta perittävä lakisääteinen omakustannushinnoittelu pidetään kustannusten mukaisessa tasossa. Palvelutuotteiden tuottamisen resursseista henkilöstön osuus on merkittävin. Henkilöstöresurssit suunnitellaan pitkäjänteisesti.

Huolehdimme kiinteistöveron maapohjatiedon tietopalvelusta verottajalle. Korjaamme valtakunnallisen kiinteistörekisterin pinta-alatietoja ja osallistumme yhdessä rakennusvalvonnan kanssa kiinteistöveron pohjatietojen perusparannusprojektiin.

### **Palvelutuotteet**

Tulosyksikön merkittävimmät Patu-projektissa tuotteistetut ja noin 70 prosenttia tulosyksikön budjetista kattavat palvelutuotteet, tuotteiden kokonaiskustannukset sekä suoritemäärien ja yksikköhinnan kehitys ja tavoitteet vuosina 2021-2023. Palvelutuotteiden sisältö ja laatutaso pidetään vakiona. Suoritemäärien kehityksestä esitetään arvot vuosille 2024-2025.

| Palvelutuotteet 2021-2025 (€)                                                                                |           |           |           |                   |          |         |         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------------|----------|---------|---------|
|                                                                                                              | TP 2021   | TA 2022   | ENN 2022  | 2022-2023<br>2023 | muutos-% | 2024    | 2025    |
| <b>41 TEKINEN LAUTAKUNTA</b>                                                                                 |           |           |           |                   |          |         |         |
| <b>417 KAUPUNKIMITTAUS JA GEOTEKN.</b>                                                                       |           |           |           |                   |          |         |         |
| Henkilöstömäärä                                                                                              | 103       | 102       | 102       | 102               | 0,0 %    | 102     | 102     |
| Htv                                                                                                          | 97        | 96        | 96        | 96                | 0,0 %    | 96      | 96      |
| Paikkatietoaineistojen ylläpito ja asiantuntijatehtävät                                                      |           |           |           |                   |          |         |         |
| Palvelutuotteen kokonaiskustannuks                                                                           | 1 367 214 | 1 514 132 | 1 514 132 | 1 457 082         | -3,8 %   |         |         |
| - suorite: tallennetut kohteet sekä julkaisussa olevat ja toimitetut aineistot                               | 905 887   | 703 500   | 804 500   | 703 500           | -12,6 %  | 703 500 | 703 500 |
| - yksikkökustannus e/kpl                                                                                     | 1,5       | 2,2       | 1,9       | 2,1               | 10,0 %   |         |         |
| Kiinteistönmuodostus sekä asiantuntijapalvelut rakennusvalvonnalle                                           |           |           |           |                   |          |         |         |
| Palvelutuotteen kokonaiskustannuks                                                                           | 1 145 890 | 1 199 069 | 1 199 069 | 1 135 083         | -5,3 %   |         |         |
| - suorite: tonttijaot ja toimitukset sekä asemapiirrosten tarkistus ja sijaintikatselmuks                    | 2 864     | 2 125     | 2 125     | 2 125             | 0,0 %    | 2 125   | 2 125   |
| - yksikkökustannus e/kpl                                                                                     | 400       | 564       | 564       | 534               | -5,3 %   |         |         |
| Maastomittaukset                                                                                             |           |           |           |                   |          |         |         |
| Palvelutuotteen kokonaiskustannuks                                                                           | 2 095 616 | 2 311 634 | 2 311 634 | 2 127 052         | -8,0 %   |         |         |
| - suorite: pyykitykset, rakennusvalvontamittaukset ja täydennyskartoitukset sekä johtokartoitukset ja näytöt | 4 122     | 3 400     | 3 400     | 3 400             | 0,0 %    | 3 400   | 3 400   |
| - yksikkökustannus e/kpl                                                                                     | 508       | 680       | 680       | 626               | -8,0 %   |         |         |
| Geotekniset palvelut                                                                                         |           |           |           |                   |          |         |         |
| Palvelutuotteen kokonaiskustannuks                                                                           | 2 130 701 | 2 169 166 | 2 169 166 | 2 191 509         | 1,0 %    |         |         |
| - suorite: maastomallimittaukset, kairaukset ja asiantuntijapalvelut                                         | 438       | 400       | 400       | 400               | 0,0 %    | 400     | 400     |
| - yksikkökustannus e/kohde                                                                                   | 4 865     | 5 423     | 5 423     | 5 479             | 1,0 %    |         |         |

## Talous

|                          | Muutettu TA   |               |               |               |               |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1000 EUR                 | TP 2021       | 2022          | TA 2023       | 2024          | 2025          |
| Toimintatulot            | 3 159         | 2 750         | 2 650         | 2 650         | 2 650         |
| Valmistus omaan käyttöön | 847           | 860           | 860           | 860           | 860           |
| Toimintamenot            | -6 743        | -7 194        | -7 021        | -7 021        | -7 190        |
| <b>Toimintakate</b>      | <b>-2 738</b> | <b>-3 584</b> | <b>-3 511</b> | <b>-3 511</b> | <b>-3 680</b> |
| Suunnitelmapoistot       | -172          | -121          | -101          | -107          | -106          |
| <b>Tilikauden tulos</b>  | <b>-2 909</b> | <b>-3 705</b> | <b>-3 611</b> | <b>-3 618</b> | <b>-3 786</b> |
| Menot euroa/asukas       | 23            | 24            | 23            | 23            | 23            |

## 418 RAKENTAMISEN SISÄISET PALVELUT

Rakentamisen sisäisten palveluiden menot koostuvat sellaisten rakentamishankkeiden menoista, jotka Kaupunkitekniikan keskus rakentaa pääasiallisesti omaa henkilökuntaa käyttäen. Menot siirretään investointeihin valmistus omaan käyttöön kirjauksen kautta.

## Talous

| 1000 EUR                 | Muutettu TA |         | TA 2023 | 2024    | 2025    |
|--------------------------|-------------|---------|---------|---------|---------|
|                          | TP 2021     | 2022    |         |         |         |
| Toimintatulot            | 2 818       | 0       |         |         |         |
| Valmistus omaan käyttöön | 7 997       | 10 000  | 10 000  | 10 000  | 10 000  |
| Toimintamenot            | -10 815     | -10 000 | -10 000 | -10 000 | -10 000 |
| <b>Toimintakate</b>      | 0           | 0       | 0       | 0       | 0       |
| <b>Tilikauden tulos</b>  | 0           | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Menot euroa/asukas       | 36          | 33      | 33      | 32      | 32      |

Rakentamisen sisäiset palvelut on nettobudjetoitu ja sen toimintakate on nolla.

## 419 INVESTOINNIT

Investointien palvelualue rakennuttaa ja rakentaa Euroopan kestäväntä kaupunkia luomalla turvallista, toimivaa ja viihtyisää kaupunkiympäristöä. Tavoitteeseen päästään kehittämällä katu- ja viheralueita asukkaiden, elinkeinoelämän sekä muiden käyttäjien palvelutarpeiden mukaisesti.

### Palvelut ja toiminnan kehittäminen

Espoo on osaltaan hyväksynyt PK-seudun kasvua ohjaavan MAL-sopimuksen ja sitoutunut noudattamaan MAL-suunnitelman tavoitteita. MAL2020-2031 suunnitelman mukaan asukasmäärän kasvu osoitetaan nykyiseen yhdyskuntarakenteeseen ja joukkoliikenteen kannalta kilpailukykyisille alueille. Espoon tavoite on 3300 uutta asuntoa vuodessa, joka edellyttää myös uutta infraa.

Raideliikenteen kasvava rooli Espoossa ohjaa merkittävästi rakennuttamis- ja rakentamistointia. Toteutettavat kohteet keskittyvät palvelemaan parhaita joukkoliikenteen saavutettavuusvyöhykkeitä (SAVU I-II) eli metron, Kaupunkiradan sekä Raide-Jokerin ympärillä tiivistyvää kaupunkia. Raidehankkeisiin liittyvää infraa sekä toimivia yhteyksiä asemanseuduille ja ratojen varrella suunnitellaan ja toteutetaan. Pyöräilyinfraa parannetaan muiden rakentamishankkeiden yhteydessä, minkä lisäksi pyöräilyn pääreittien toteuttamisohjelman mukaisia parannuksia toteutetaan Espoon laatu- ja seutureittien osalta. Infrainvestoinneilla on tärkeä rooli sähköisen liikenteen mahdollistajana. Tämä otetaan huomioon kaikissa uudisrakennus- ja peruskunnostushankkeissa.

Infraa suunnitellaan arvostavassa vuorovaikutuksessa asukkaiden kanssa. Suunnittelu- ja rakentamishankkeiden viestintä on aktiivista, avointa ja ymmärrettävää. Asukkaiden erilaiset toiveet otetaan tasapuolisesti huomioon tavoitteisiin ja yleiseen etuun pyrkien. Kaupunkiympäristöstä kehitetään turvallista, siistiä, esteetöntä ja toimivaa. Kaikkien kulkumuo- tojen liikenne on sujuvaa sekä valmiissa infrassa että työmaavaiheessa.

Espoon vetovoimaisuuden ja asukkaiden viihtyvyyden lisäämiseksi Espoon virkistyskäyttömahdollisuuksia parannetaan kehittämällä Rantaraittia ja muuta ulkoilureittiverkostoa. Asukaspuistojen ja historiallisten puistojen kunnostamista jatketaan.

Investoinnit-palvelualueen palvelut järjestetään parhaalla mahdollisella tavalla yhdistämällä omaa työtä, puitesopimuspalveluita ja kilpailutusta. Ohjelmointi toteutetaan pääosin omana työnä ja suunnittelu pääasiassa ostopalveluna. Rakentamisessa haetaan paras vaihtoehto oman työn, omajohtoisena työn ja ostopalvelun valikoimasta.

Infrapalveluverkkoa ja -valikoimaa kehitetään ylläpidon määrärahoja vastaavaksi ja uudisrakentamisessa tavoitellaan elinkaarikustannustehokkuutta. Parhaita suunnitteluratkaisuja haetaan yhdessä kunnossapitäjien ja käyttäjien kanssa. Kehittäminen ja uudisrakentaminen perustuvat palvelukohtaisiin ohjelmiin, joissa palvelut, palveluverkot ja resurssit on tarkasteltu asiakassegmenteittäin kaupunkitasoisesti.

Tulevaisuudessa yhä suurempi osa yleisten alueiden suunnittelusta tehdään tietomallipohjaisesti ja rakentaminen koneohjausjärjestelmiä hyödyntäen. Omaisuudenhallinnan perusrekisteriä ja suunnittelumenetelmiä kehitetään siten, että suunnitelmätieto ja rakentamisen näin rakennettu -tieto on hyödynnettävissä suoraan perusrekisterin kautta koko infran elinkaaren ajan. Näin pysytään tietomallien käytön suhteen edelläkävijöiden joukossa.

### Taloudellisesti kestävä Espoo ohjelman toteuttaminen

Ohjelman linjauksien toteuttamista jatketaan toiminnassa määrätietoisesti. Keskeisiä yksittäisiä alueita ovat ylijäämämaan vastaanoton taksojen korotus ja oman rakentamisen järjestely sekä varautuminen tulevien vuosien pienempään investointitasoon.

### Palvelutuotteet

Tulosityksikön merkittävimmät Patu-projektissa tuotteistetut ja noin 70 prosenttia tulosityksikön budjetista kattavat palvelutuotteet, tuotteiden kokonaiskustannukset sekä suoritemäärien ja yksikköhinnojen kehitys ja tavoitteet vuosina 2021-2023. Palvelutuotteiden sisältö ja laatutaso pidetään vakiona. Suoritemäärien kehityksestä esitetään arvot vuosille 2024-2025.

| Palvelutuotteet 2021-2025 (€)                        |           |           |           |                   |          |      |      |
|------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------------|----------|------|------|
|                                                      | TP 2021   | TA 2022   | ENN 2022  | 2022-2023<br>2023 | muutos-% | 2024 | 2025 |
| <b>41 TEKINEN LAUTAKUNTA</b>                         |           |           |           |                   |          |      |      |
| <b>419 INVESTOINNIT</b>                              |           |           |           |                   |          |      |      |
| <b>Henkilöstömäärä</b>                               | 150       | 167       | 167       | 160               | -4,2 %   | 160  | 160  |
| <b>Htv</b>                                           | 142       | 158       | 161       | 151               | -6,1 %   | 151  | 151  |
| Ohjelmoinnin ja tiedonhallinnan asiantuntijapalvelut |           |           |           |                   |          |      |      |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannuks</b>            | 2 146 652 | 2 303 818 | 2 303 818 | 1 956 335         | -15,1 %  |      |      |
| - suorite: HTV                                       | 18        | 17        | 13        | 13                | 0,0 %    | 13   | 13   |
| - yksikkökustannus e/HTV                             | 117 824   | 117 824   | 177 217   | 150 487           | -15,1 %  |      |      |
| Suunnittelun asiantuntijapalvelut                    |           |           |           |                   |          |      |      |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannuks</b>            | 3 058 592 | 3 160 753 | 3 160 753 | 3 040 464         | -3,8 %   |      |      |
| - suorite: HTV                                       | 41        | 44        | 41        | 41                | 0,0 %    | 41   | 41   |
| - yksikkökustannus e/HTV                             | 74 600    | 71 835    | 77 092    | 74 158            | -3,8 %   |      |      |
| Rakennuttamisen asiantuntijatehtävät                 |           |           |           |                   |          |      |      |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannuks</b>            | 2 009 016 | 2 189 577 | 2 189 577 | 2 168 810         | -0,9 %   |      |      |
| - suorite: HTV                                       | 33        | 24        | 21        | 21                | 0,0 %    | 21   | 21   |
| - yksikkökustannus e/HTV                             | 60 879    | 91 232    | 104 266   | 103 277           | -0,9 %   |      |      |
| Rakentamisen valvonta ja rakentaminen                |           |           |           |                   |          |      |      |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannuks</b>            | 3 910 043 | 4 132 763 | 4 132 763 | 3 806 391         | -7,9 %   |      |      |
| - suorite: HTV                                       | 44        | 69        | 76        | 76                | 0,0 %    | 76   | 76   |
| - yksikkökustannus e/HTV                             | 88 865    | 59 895    | 54 378    | 50 084            | -7,9 %   |      |      |
| Muut palvelutuotteet                                 |           |           |           |                   |          |      |      |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannuks</b>            | 3 751 000 | 2 733 089 | 2 733 089 | 2 847 001         | 4,2 %    |      |      |

Muut palvelutuotteet sisältävät pienempien toimintojen menoja, jotka on niputettu yhdeksi ryhmäksi.



## Talous

| 1000 EUR                 | Muutettu TA |         | TA 2023 | 2024    | 2025    |
|--------------------------|-------------|---------|---------|---------|---------|
|                          | TP 2021     | 2022    |         |         |         |
| Toimintatulot            | 40 574      | 34 581  | 29 724  | 29 906  | 30 089  |
| Valmistus omaan käyttöön | 1 437       | 1 840   | 1 840   | 1 840   | 1 840   |
| Toimintamenot            | -14 878     | -14 520 | -14 006 | -13 994 | -14 318 |
| <b>Toimintakate</b>      | 27 134      | 21 901  | 17 558  | 17 752  | 17 611  |
| Suunnitelmapoistot       | -80 747     | -85 283 | -86 932 | -88 188 | -89 239 |
| <b>Tilikauden tulos</b>  | -53 613     | -63 382 | -69 374 | -70 436 | -71 628 |
| Menot euroa/asukas       | 50          | 48      | 46      | 45      | 45      |

## 43 KAUPUNKISUUNNITTELULAUTAKUNTA

Kaupunkisuunnittelulautakunnan alaisen kaupunkisuunnittelukeskuksen tehtävänä on huolehtia alueiden käytön suunnittelusta ja luoda kaavoituksen kautta edellytykset viihtyisälle, toimivalle ja turvalliselle asuin- ja elinympäristölle.

Tavoitteena on tuottaa kaupungin kehityksen turvaavia yleiskaavoja ja asemakaavoja sekä niihin liittyviä kehittämis- ja liikennesuunnitelmia, jotka ovat laadullisesti korkeatasoisia, taloudellisesti edullisia ja vastaavat espoolaiselle kaavoitukselle asetettuja vaatimuksia ja ovat valmiita toteutettaviksi.

Lisäksi kaupunkisuunnittelukeskus vastaa seudullisesta maankäytön, asumisen ja liikenteen suunnittelutyöstä (MAL-sopimus) kaavoitukseen ja Espoon maankäyttöön liittyvien strategisten tavoitteiden toteutumisesta.

### Palvelut ja toiminnan kehittäminen

Kaupunkisuunnittelulautakunnan toiminta painottuu kaavoitusohjelman mukaisten kaavoitustehtävien lisäksi ennakoimattomiin kiireellisiin asemakaavan muutoksiin, lausuntoihin ja selvityksiin, lupakäsittelyyn, yleiskaavatyön edellyttämiin tutkimuksiin ja seudulliseen yhteistyöhön maankäytön ja liikenteen suunnittelussa. Erityisesti tullaan panostamaan metron ja metroasemien lähialueiden ja metron kehyskäytävän suunnitteluun sekä turvaamaan kaupungin sitoutumisen edellyttämä asuntotuotanto.

Kaavoituksen suoritemäärät ja maankäyttöliikenteen tavoitteiden toteutuminen edellyttävät ammattitaitoista henkilöstöä ja johtamiselta sujuvia prosesseja. Henkilöstövoimavaran riittävyys varmistetaan muutostilanteessa joustavuudella ja moniosaamisen tukemisella. Ilmastoasiantuntijan työhön vahvistetaan riittävät resurssit sisäisillä tehtäväjärjestelyillä.

Helsingin seudun kunnat ja valtio sopivat kesäkuussa uusista maankäytön, asumisen ja liikenteen (MAL) sopimuksista vuosille 2020–2031 (kh 31.8.2020). Sopimuksilla edistetään kestäviä liikennehankkeita ja kohtuuhintaista asuntotuotantoa erityisesti joukkoliikenteellä hyvin saavutettavilla alueilla. Jatkuvalle neljälle vuotisella sopimuskaudella Espoon tavoite on kaavoittaa yhteensä 1 200 370 k-m<sup>2</sup> asuntorakentamiseen.

Tuottavuustavoitteen toteuttaminen laskee yksikön määrärahakehystä vuosille 2023–2025. Sopimuskorotuksista aiheutuva palkkamenojen kasvu nostaa palvelutuotteiden yksikköhintoja vuonna 2023. Sisäiset palveluveloitukset nousevat vuodesta 2022.

## Palvelutuotteet

Tulosityksikön merkittävimmät Patu-projektissa tuoteteistetet ja noin 70 prosenttia tulosityksikön budjetista kattavat palvelutuotteet, tuotteiden kokonaiskustannukset sekä suoritelmäärien ja yksikköhinna kehitys ja tavoitteet vuosina 2021-2023. Palvelutuotteiden sisältö ja laatuaso pideaän vakiona. Suoritelmäärien kehityksestä esitetään arvot vuosille 2024-2025.

| Palvelutuotteet 2021-2025 (€)            |           |           |           |                   |          |         |         |
|------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------------|----------|---------|---------|
|                                          | TP 2021   | TA 2022   | ENN 2022  | 2022-2023<br>2023 | muutos-% | 2024    | 2025    |
| 43 KAUPUNKISUUNNITTELUKUNTA              |           |           |           |                   |          |         |         |
| Henkilöstömäärä                          | 123       | 125       | 124       | 128               | 3,2 %    | 127     | 126     |
| Htv                                      | 99        | 116       | 105       | 117               | 11,4 %   | 117     | 117     |
| Asemakaava                               |           |           |           |                   |          |         |         |
| Palvelutuotteen kokonaiskustannuks       | 5 273 852 | 5 419 131 | 5 419 131 | 5 528 000         | 2,01 %   |         |         |
| - suoritelmäärä (kaavoitettu kerrosala)  | 481 369   | 319 000   | 319 000   | 319 000           | 0,00 %   | 319 000 | 319 000 |
| - yksikkökustannus, e/suorite (kem2)     | 11        | 17        | 17        | 17,3              | 1,76 %   |         |         |
| Yleissuunnittelu ja asiantuntijapalvelut |           |           |           |                   |          |         |         |
| Palvelutuotteen kokonaiskustannuks       | 4 111 154 | 4 430 216 | 4 430 216 | 4 519 000         | 2,00 %   |         |         |
| - suoritelmäärä (käytetty työaika)       | 88 374    | 85 500    | 85 500    | 85 500            | 0,00 %   | 85 500  | 85 500  |
| - yksikkökustannus, e/suorite (h)        | 46,5      | 51,8      | 51,8      | 52,9              | 2,12 %   |         |         |
| KSK-luvat                                |           |           |           |                   |          |         |         |
| Palvelutuotteen kokonaiskustannuks       | 964 612   | 1 163 429 | 1 163 429 | 1 187 000         | 2,03 %   |         |         |
| - suoritelmäärä (lupien määrä)           | 136       | 131       | 131       | 131               | 0,00 %   | 131     | 131     |
| - yksikkökustannus, e/suorite (kpl)      | 7 090     | 8 880     | 8 880     | 9 060             | 2,03 %   |         |         |

## Talous

| 1000 EUR                | TP 2021       | Muutettu TA<br>2022 | TA 2023        | 2024           | 2025           |
|-------------------------|---------------|---------------------|----------------|----------------|----------------|
| Toimintatulot           | 563           | 550                 | 590            | 640            | 690            |
| Toimintamenot           | -10 350       | -11 015             | -11 334        | -11 452        | -11 562        |
| <b>Toimintakate</b>     | <b>-9 786</b> | <b>-10 465</b>      | <b>-10 744</b> | <b>-10 812</b> | <b>-10 872</b> |
| Suunnitelmapoistot      | -87           | 0                   | 0              | 0              | 0              |
| <b>Tilikauden tulos</b> | <b>-9 873</b> | <b>-10 465</b>      | <b>-10 744</b> | <b>-10 812</b> | <b>-10 872</b> |
| Menot euroa/asukas      | 35            | 36                  | 37             | 37             | 37             |

Kaupunkisuunnittelukeskukselle annettuja kolmea lisäresurssia Poke-alueen pientalokaavoitukseen jatketaan.

## 44 YMPÄRISTÖ- JA RAKENNUSLAUTAKUNTA

Ympäristö- ja rakennusvalvontakeskuksen tehtävänä on huolehtia ympäristön- ja luonnonsuojelusta, rakentamisen ohjauksesta ja valvonnasta sekä ympäristöterveydenhuollosta.

Ympäristö- ja rakennusvalvontakeskukseen sisältyy kolme palvelualueita: ympäristönsuojelu, ympäristöterveydenhuolto ja rakennusvalvonta. Lisäksi keskukseen sisältyy palvelualueiden yhteinen tukipalvelut -palveluyksikkö.

### Palvelut ja toiminnan kehittäminen

Ympäristö- ja rakennusvalvontakeskus on organisaatiouudistuksessa 2021 muodostettu uusi tulosityksikkö, johon on keskitetty tehtäviä kolmesta aiemmin toimineesta eri tulosityksiköstä. Toiminnan käynnistämisessä keskitytään erityisesti uuden tulosityksikön työyhteisön lähentämiseen ja työhyvinvoinnin ylläpitämiseen. Ensimmäisinä toimintavuosina painottuvat uuden tukipalvelut palveluyksikön toiminnan käynnistäminen, yhteisen asiakasrajapinnan ja asiakastyön kehittäminen sekä eri palvelualueiden työnteon liittymäpintojen määrittely ja yhdessä tekemisen periaatteiden luonti.

### Talous

| 1000 EUR                | Muutettu TA   |               |               |               |               |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                         | TP 2021       | 2022          | TA 2023       | 2024          | 2025          |
| Toimintatulot           | 7 180         | 6 637         | 7 173         | 7 323         | 7 473         |
| Toimintamenot           | -9 877        | -10 265       | -10 704       | -10 817       | -10 782       |
| <b>Toimintakate</b>     | <b>-2 698</b> | <b>-3 628</b> | <b>-3 531</b> | <b>-3 494</b> | <b>-3 309</b> |
| Suunnitelmapoistot      | -128          | -40           | 0             | 0             | 0             |
| <b>Tilikauden tulos</b> | <b>-2 825</b> | <b>-3 669</b> | <b>-3 531</b> | <b>-3 494</b> | <b>-3 309</b> |
| Menot euroa/asukas      | 33            | 34            | 35            | 35            | 34            |

## 440 TUKIPALVELUT PALVELUYKSIKÖ

Tukipalvelut -palveluyksikkö vastaa ympäristö- ja rakennusvalvontakeskuksen keskitetystä asiakaspalvelusta sekä hallinnollisista ja oikeudellisista palveluista. Tukipalvelut palveluyksikkö tukee ja on osa keskuksen eri palvelualueiden prosesseja.

### Palvelut ja toiminnan kehittäminen

Tukipalvelut palveluyksikön tehtäviin kuuluvat muun muassa asiakaspalvelu ja erilaiset hallinnolliset palvelut sekä oikeudelliset palvelut. Tehtäviin kuuluvat myös lupa- ja valvontaprosesseihin sisältyvät tiedonhallinta-, rekisteri- ja arkistopalvelut sekä rakennusrasitteiden ja kiinteistöjen yhteisjärjestelypäättösten tekeminen. Lisäksi tehtäviin kuuluvat mm. Maankäyttö- ja rakennuslain tarkoittaman luvattoman rakentamisen ja rakennetun ympäristön hoidon valvonta, hallinnollisten pakkokeinojen käyttäminen ja lupapäätöksistä tehtyjen oikaisuvaatimusten käsittely.

Tukipalvelut palveluyksikkö on organisaatiouudistuksessa 2021 muodostettu uusi eri palvelualueiden työntekijöistä koostuva palveluyksikkö. Toiminnan käynnistämisessä ja kehittämisessä keskitytään työtehtävien yhteensovittamiseen synergiaedut huomioiden. Asiakastyötä kehitetään koko keskuksen asiantuntijoiden työnteon sujuvuus huomioiden.

| Muut mittarit 2021-2025             |         |         |          |      |                       |      |      |
|-------------------------------------|---------|---------|----------|------|-----------------------|------|------|
|                                     | TP 2021 | TA 2022 | ENN 2022 | 2023 | 2022-2023<br>muutos-% | 2024 | 2025 |
| 44 YMPÄRISTÖ- JA RAKENNUSLAUTAKUNTA |         |         |          |      |                       |      |      |
| 440 TUKIPALVELUT-PALVELUYKSIKKÖ     |         |         |          |      |                       |      |      |
| Henkilöstömäärä                     | 0       | 0       | 22       | 19   | -13,6 %               | 19   | 19   |
| Htv                                 | 0       | 0       | 21       | 18   | -13,6 %               | 18   | 18   |

Tukipalvelut palveluyksikön palvelut ja niistä aiheutuvat kustannukset sisältyvät ympäristö- ja rakennusvalvontakeskuksen kolmen palvelualueen palvelutuotteisiin.

## Talous

| 1000 EUR           | TP 2021 | Muutettu TA<br>2022 | TA 2023 | 2024   | 2025   |
|--------------------|---------|---------------------|---------|--------|--------|
| Toimintamenot      | -697    | -1 806              | -2 026  | -1 900 | -1 902 |
| Toimintakate       | -697    | -1 806              | -2 026  | -1 900 | -1 902 |
| Tilikauden tulot   | -697    | -1 806              | -2 026  | -1 900 | -1 902 |
| Menot euroa/asukas | 2       | 6                   | 7       | 6      | 6      |

## 442 YMPÄRISTÖNSUOJELUN PALVELUALUE

Ympäristönsuojelun palvelualue toimii asiantuntijana ilmastonmuutoksen hillintää ja sopeutumista, luonnon monimuotoisuutta ja vesiluontoa koskeissa asioissa ja tarjoaa luotettavaa ympäristötietoa kaupunkiorganisaatiolle, päättäjille ja asukkaille. Ympäristönsuojelu ehkäisee ympäristön pilaantumista sekä ohjeistaa yrityksiä ja muita espoolaisia toimijoita ympäristövalvon-  
nassa. Palvelualue tarjoaa Villa Elfvikin ympäristökasvatustalouksia. Ympäristönsuojelu vaikuttaa keskeisissä verkostoissa ja edistää ympäristöasioita yhdessä kumppanien kanssa.

### Palvelut ja toiminnan kehittäminen

Ympäristönsuojelu edistää, seuraa ja raportoi kestävän energian ja ilmaston SECAP-toimintasuunnitelman ilmastonmuutoksen hillintätoimenpiteiden toteutumista, tuottaa hiilineutraaliustavoitteeseen liittyviä selvityksiä sekä koordinoi ilmastonmuutoksen vaikutuksia ehkäisevää ja lieventävää sopeutumistyötä.

Luonnon monimuotoisuutta ja vesiluontoa ympäristönsuojelu ylläpitää ja lisää siten, että se tuottaa monipuolisesti tietoa luonnosta ja ympäristöstä, toimii asiantuntijana kaupungin suunnitteluprosesseissa kuten kaavoituksessa, rakentamisessa, virkistysreittien suunnittelussa ja metsien hoidossa. Ympäristönsuojelu ylläpitää ja kehittää ympäristöpaikkatietoja. Ympäristönsuojelun suunnitelmallinen ohjelmatyö ja yhteistyöhankkeet tukevat luonnon- ja vesiensuojelua.

Ympäristönsuojelu ennaltaehkäisee ympäristöhaittoja luvituksen, päätösten ja tiedottamisen keinoin. Ympäristönsuojelu tarjoaa asiantuntemusta ja ohjeistaa mm. melu-, vesi-, ja ilmanlaatuasioissa sekä ympäristövahinkotilanteissa.

Villa Elfvikin luontotalo tekee ympäristökasvatusta, edistää kestävästä elämäntapaa mm. luontokoulun, luontoretkien, luontopolkujen, perus- ja vaihtuvien näyttelyiden ja tapahtumien keinoin.

Espoon kaupunki osallistuu vuosina 2018–2025 Metsähallituksen vetämään hankkeeseen, joka saa EU:n komission LIFE-rahoitusta liito-oravien suojeluun Suomessa ja Virossa. Hankkeessa on mukana 18 kumppania. Espoo on mukana osuudessa, jossa edistetään liito-oravien suojelua kaupunkiympäristössä. Espoon kaupungin osuus EU:lta saatavista tuista on kaikkiaan noin 1,0 milj. euroa. Hankkeen pääasiallinen vetovastuu on ympäristönsuojelulla.

Ympäristönsuojelu kehittää toimintaansa strategian palvelutoiminnan taloudellisuutta, tuottavuutta ja laatua koskevien tavoitteiden perusteella. Valvontasuunnitelma täydentää tuloskorttia.

Ympäristönsuojelun henkilöstö on moniammatillinen ja ikärakenteeltaan monipuolinen. Toimintaympäristön muutos ympäristöasioiden kiinnostaessa ja koskiessa yhä useampia toimijoita, ympäristöasiantuntemuksen lisääntynyt kysyntä, mm. tiiviissä kaupunkiympäristössä monimutkaistuneiden valvontatapausten ja runsastuneiden asiakasyhteydenottojen muodossa, ja jatkuvasti muuttuva ympäristölainsäädäntö edellyttävät työnkuvien kehittämistä joustaviksi ja monipuolisiksi sekä jatkuvaa asiantuntijaosaamisen ja sitä tukevan osaamisen kehittämistä.

Espoo-tarina edellyttää EU-rahoituksen aktiivista hankintaa. EU kohdentaa paljon lisärahoitusta veden, ilman ja maaperän puhdistuksiin sekä EU:n missioiden ja niitä tukevien muiden ohjelmien kautta ilmastomuutosta estäviin ja tapahtuvaan muutokseen sopeutumiseen. Konsernihallinto toimii EU-rahoituksen hankinnan asiantuntijana ja Kaupunkiympäristön toimiala substanssin toimijana.

## Palvelutuotteet

Tulosityksikön merkittävimmät Patu-projektissa tuoteistetut ja noin 70 prosenttia tulosityksikön budjetista kattavat palvelutuotteet, tuotteiden kokonaiskustannukset sekä suoritemäärien ja yksikköhinnan kehitys ja tavoitteet vuosina 2021-2023. Palvelutuotteiden sisältö ja laatutaso pidetään vakiona. Suoritemäärien kehityksestä esitetään arvot vuosille 2024-2025.

| Palvelutuotteet 2021-2025 (€)              |           |           |           |                   |          |       |       |
|--------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------------|----------|-------|-------|
|                                            | TP 2021   | TA 2022   | ENN 2022  | 2022-2023<br>2023 | muutos-% | 2024  | 2025  |
| <b>44 YMPÄRISTÖ- JA RAKENNUSLAUTAKUNTA</b> |           |           |           |                   |          |       |       |
| <b>442 YMPÄRISTÖNSUOJELU</b>               |           |           |           |                   |          |       |       |
| <b>Henkilöstömäärä</b>                     | 31        | 31        | 31        | 31                | 0,00 %   | 31    | 31    |
| <b>Htv</b>                                 | 29        | 29        | 29        | 29                | 0,00 %   | 29    | 29    |
| Ympäristötarkastus                         |           |           |           |                   |          |       |       |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannuks</b>  | 767 797   | 804 439   | 804 439   | 821 000           | 2,06 %   |       |       |
| - suoritemäärä (tehdyt tarkastukset)       | 706       | 756       | 706       | 756               | 7,08 %   | 756   | 756   |
| - yksikkökustannus, e/suorite (kpl)        | 1090      | 1060      | 1140      | 1 090             | -4,39 %  |       |       |
| Ympäristökonsultointi                      |           |           |           |                   |          |       |       |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannuks</b>  | 1 583 412 | 1 823 958 | 1 823 958 | 1 860 000         | 1,98 %   |       |       |
| - suoritemäärä (käytetty työaika)          | 2 009     | 2 030     | 2 009     | 2 030             | 1,05 %   | 2 030 | 2 030 |
| - yksikkökustannus, e/suorite (h)          | 788       | 899       | 908       | 916               | 0,88 %   |       |       |
| Muut palvelutuotteet                       |           |           |           |                   |          |       |       |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannuks</b>  | 843 053   | 853 992   | 853 992   | 871 000           | 1,99 %   |       |       |

Ympäristönsuojelun neljä palvelutuotetta ovat 1) päätökset ja rekisteröinnit, 2) kannanotot, lausunnot ja tarkastukset, 3) ympäristövaikuttaminen ja 4) Villa Elfvikin kävijämäärä.

## Talous

| 1000 EUR                | Muutettu TA   |               | TA 2023       | 2024          | 2025          |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                         | TP 2021       | 2022          |               |               |               |
| Toimintatulot           | 197           | 100           | 100           | 145           | 145           |
| Toimintamenot           | -2 978        | -2 977        | -3 054        | -3 247        | -3 198        |
| <b>Toimintakate</b>     | <b>-2 781</b> | <b>-2 877</b> | <b>-2 954</b> | <b>-3 102</b> | <b>-3 053</b> |
| Suunnitelmapoistot      | -87           | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>Tilikauden tulos</b> | <b>-2 868</b> | <b>-2 877</b> | <b>-2 954</b> | <b>-3 102</b> | <b>-3 053</b> |
| Menot euroa/asukas      | 10            | 10            | 10            | 10            | 10            |

## 443 YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLLON PALVELUALUE

Ympäristöterveys huolehtii Espoon, Kauniaisten ja Kirkkonummen alueella elintarvikelain, terveydensuojelulain sekä tupakka- ja lääkelain mukaisista, kunnalle säädetyistä valvontatehtävistä. Lisäksi ympäristöterveys huolehtii kunnalle kuuluvista eläinlääkintähuoltolain mukaisista tehtävistä.

### Palvelut ja toiminnan kehittäminen

Ympäristöterveys toteuttaa valvontaa vuosittaisen suunnitelmansa perusteella, jonka lisäksi resursseja kohdennetaan ennalta suunnittelemaan valvontatyöhön, kuten elintarvike- ja talousvesiperäisten terveysvaarojen ja -haittaepäilyjen sekä asumisterveyden sisäilmaongelmien selvittelyyn. Valvontayksikön työn tavoitteena on ehkäistä elintarvikkeiden sekä ympäristön aiheuttamia terveyshaittoja, järjestää ympärivuorokautinen kiireellisten eläinlääkintäpalveluiden saanti, sekä huolehtia seutuyksikön alueen eläinsuojelu- ja eläintautitehtävistä sekä löytöeläinten hoidon järjestämisestä.

Ympäristöterveydenhuollon valvonnassa painotetaan valtakunnallisesti yhä enemmän ohjaus- ja koulutustyötä ja valvontaa kohdennetaan yhä enemmän vaativiin riskikohteisiin. Tähän ohjaa myös vuonna 2022 käyttöön otettu uusi valvonnan perusmaksu, joka laskutetaan vuosittain sekä elintarvike- että terveydensuojelulain mukaisesti toimijoilta. Myös toimijoiden jatkuvasti kasvava määrä alueella pakottaa valvontatyön tehokkaaseen priorisointiin. Toimintaa kehitetään mm. sisäisin auditoinnein sekä asiakaspalautteen kautta. Keskeisenä tavoitteena on ajan- tasaisen kohdetietojärjestelmän ylläpito, valvonnan toteutumisen varmistamiseksi.

Ympäristöterveydenhuolto tulee muuttumaan uusiin toimitiloihin saavuttaakseen edellytetyt Take-säästöt.

### Palvelutuotteet

Tulosityksikön merkittävimmät Patu-projektissa tuotteistetut ja noin 70 prosenttia tulosityksikön budjetista kattavat palvelutuotteet, tuotteiden kokonaiskustannukset sekä suoritemäärien ja yksikköhinnojen kehitys ja tavoitteet vuosina 2021-2023. Palvelutuotteiden sisältö ja laatu on pidettävä vakiona. Suoritemäärien kehityksestä esitetään arvot vuosille 2024-2025.

| Palvelutuotteet 2021-2025 (€)                      |           |           |           |                   |          |      |      |
|----------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------------|----------|------|------|
|                                                    | TP 2021   | TA 2022   | ENN 2022  | 2022-2023<br>2023 | muutos-% | 2024 | 2025 |
| <b>44 YMPÄRISTÖ- JA RAKENNUSLAUTAKUNTA</b>         |           |           |           |                   |          |      |      |
| <b>443 YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO</b>                |           |           |           |                   |          |      |      |
| Henkilöstömäärä                                    | 0         | 0         | 34        | 34                | 0,0 %    | 34   | 34   |
| Htv                                                | 0         | 0         | 32        | 32                | 0,0 %    | 32   | 32   |
| Ympäristöterveydenhuollon palvelutuotteet yhteensä |           |           |           |                   |          |      |      |
| Palvelutuotteen kokonaiskustannuks                 | 2 554 304 | 2 649 279 | 2 649 279 | 2 650 000         | 0,0 %    |      |      |
| - suoritelmäärä (kpl)                              | 1         | 1         | 1         | 1                 | 0,0 %    | 1    | 1    |
| - yksikkökustannus, e/suorite                      | 2 554 304 | 2 649 279 | 2 649 279 | 2 650 000         | 0,0 %    |      |      |

Ympäristöterveydenhuolto jaetaan viiteen palvelutuotteeseen: 1) Yleisen terveysvalvonnan tarkastukset, 2) Yleisen terveysvalvonnan muu asiantuntijatyö, 3) Eläinlääkintähuollon valvonta-tehtävät, 4) Eläinlääkintähuollon potilaat 5) Löytöelänpalvelut

## Talous

|                         | Muutettu TA |        |         |        |        |
|-------------------------|-------------|--------|---------|--------|--------|
| 1000 EUR                | TP 2021     | 2022   | TA 2023 | 2024   | 2025   |
| Toimintatulot           | 878         | 1 100  | 1 150   | 1 185  | 1 208  |
| Toimintamenot           | -2 331      | -2 420 | -2 357  | -2 426 | -2 435 |
| <b>Toimintakate</b>     | -1 453      | -1 320 | -1 207  | -1 242 | -1 227 |
| <b>Tilikauden tulos</b> | -1 453      | -1 320 | -1 207  | -1 242 | -1 227 |
| Menot euroa/asukas      | 8           | 8      | 8       | 8      | 8      |

## 444 RAKENNUSVALVONNAN PALVELUALUE

Ympäristö- ja rakennuslautakunta toimii maankäyttö- ja rakennuslaissa tarkoitettuna rakennusvalvontaviranomaisena. Rakennusvalvonnan palvelualue huolehtii laissa ja sen nojalla annetuissa säännöksissä säädetyistä viranomaistehtävistä.

Rakennusvalvonnan palvelualue valvoo rakennustoimintaa yleisen edun kannalta ja huolehtii osaltaan siitä, että rakentamisessa noudatetaan, mitä maankäyttö- ja rakennuslaissa ja sen nojalla säädetään tai määrätään. Rakennusvalvonta vastaa mm. rakentamista koskevien lupahakemusten käsittelystä ja lupapäätöksistä, rakennustyön viranomaisvalvonnasta, rakennetun ympäristön kaupunkikuvan ohjauksesta ja valvonnasta sekä rakentamisen yleisestä ohjauksesta ja neuvonnasta.

Rakennusvalvonta antaa muille toimialan keskuksille asiantuntija-apua osallistumalla asemakaavoituksen ja muiden kaupungin kannalta tärkeiden hankkeiden valmisteluun niiden kitkattoman etenemisen varmistamiseksi.

### Palvelut ja toiminnan kehittäminen

Toiminnassa varaudutaan kaupunkirakenteen tiivistymisestä ja entistä tehokkaammasta rakentamisesta johtuvien vaativien lupahankkeiden määrän lisääntymiseen sekä korjausrakentamisen kasvuun.

Rakennusvalvonnassa varaudutaan rakennuksen vähähiilisyyteen liittyvän lainsäädännön uudistumiseen ja vähähiilisen rakentamisen ohjaukseen. Rakennusvalvonnassa seurataan mm. rakennusten energiatehokkuuden kehittymistä sekä pyritään asiakaspalvelun, neuvonnan ja ulkoisen tiedottamisen parantamiseen.

Sähköistä lupa-asiointia kehitetään edelleen ja osallistutaan uudistuvan rakennusvalvonnan sähköisen asiointijärjestelmän kehitystyöhön toimittajan kanssa. Rakennusvalvonta osallistuu myös ”Kunnan rakennusvalvonnan sähköisen lupaprosessin edelleen kehittäminen ja prosessien automatisointi” -hankkeeseen yhdessä 22 muun kunnan kanssa. Tietomallipohjainen lupakäsittely tulee uutena toimintamallina uuden rakentamislain myötä ja se edellyttää rakennusvalvonnan prosessien ja osaamisen kehittämistä sekä koko rakennusvalvonnan henkilöstön kouluttautumista.

Rakennuslupaprosessia kehitetään myös tekemällä pientalojen sekä kerrostalojen lupaprosessin analyysi ulkopuolisen konsultin avulla. Analyysia hyödyntäen lupaprosessia kehitetään ja nopeutetaan. Kehityksessä keskitytään myös hakijan ohjaamiseen lupaprosessin kulusta ja hakijan kannalta olennaisista lupaprosessin vaiheista. Kehitys ja muutosten käytäntöön vienti edellyttää henkilöstön osallistamista ja kouluttamista.

Palvelujen saatavuuden parantamista jatketaan alueellisella toimintamallilla. Tuetaan osaamisen kehittämistä ja ylläpitämistä lisäämällä henkilöstön verkostoitumista ja koulutuksiin osallistumista sekä jakamalla osaamista keskuksen sisällä.

Rakentamisen ohjauksessa keskitytään rakentamisen kestävyyspitkällä aikavälillä. Keskeinen tavoite on rakenteiden rakennusfysikaalisen toimivuuden tarkastelu sekä korjausrakentamisessa että uudisrakennushankkeissa. Hulevesien hallintaan sekä kosteus- ja homevaurioiden estämiseen kiinnitetään erityistä huomiota ja rakentamisaikaisen kosteudenhallintasuunnitelman esittämistä samoin kuin kosteudenhallintakoordinaattorin nimeämistä edellytetään.

Pääkaupunkiseudun ja muiden suurimpien kuntien rakennusvalvontojen yhteistyötä jatketaan ohjeiden ja toimintatapojen yhtenäistämiseksi ja yhteisten koulutustilaisuuksien järjestämiseksi. Osallistutaan aktiivisesti yhteisten tulkinta- ja ohjekorttien laadintaan ja tehdään tiivistä yhteistyötä Topten-kaupunkien ja PKS-alueen rakennusvalvontojen, ympäristöministeriön ja muiden keskeisten rakennusalan toimijoiden kanssa. Rakennusvalvonta osallistuu Topten käytäntöjen digitaalisen tuotanto- ja julkaisualustan kehittämishankkeeseen yhdessä muiden Topten kuntien kanssa.

Palautetta rakennusvalvonnan toiminnasta ja sen kehittämisestä kerätään jatkuvalla palautekyselyllä, joka lähetetään viikoittain lupapäätöksen saaneille ja valmistuneiden hankkeiden osallisille.

Strategian mukaan tavoitteena on joustava ja vuorovaikutteinen työkuultuuri, jossa arvostetaan yhteistyötaitoja, osaamista ja uudistumiskykyä. Rekrytoinnilla pyritään turvaamaan tulevaisuuden palvelujen, rakentamisen uusien määräysten ja erityiskohteiden vaatima henkilöstö.



## Palvelutuotteet

Tulosityksikön merkittävimmät Patu-projektissa tuoteistetut ja noin 70 prosenttia tulosityksikön budjetista kattavat palvelutuotteet, tuotteiden kokonaiskustannukset sekä suoritemäärien ja yksikköhinnan kehitys ja tavoitteet vuosina 2021-2023. Palvelutuotteiden sisältö ja laatutaso pidetään vakiona. Suoritemäärien kehityksestä esitetään arvot vuosille 2024-2025.

| Palvelutuotteet 2021-2025 (€)            |           |           |           |                   |          |       |       |
|------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------------|----------|-------|-------|
|                                          | TP 2021   | TA 2022   | ENN 2022  | 2022-2023<br>2023 | muutos-% | 2024  | 2025  |
| 44 YMPÄRISTÖ- JA RAKENNUSLAUTAKUNTA      |           |           |           |                   |          |       |       |
| 444 RAKENNUSVALVONTA                     |           |           |           |                   |          |       |       |
| Henkilöstömäärä                          | 55        | 55        | 46        | 45                | -2,2 %   | 45    | 45    |
| Htv                                      | 52        | 52        | 43        | 43                | -2,2 %   | 43    | 43    |
| Rakentamisen luvat ja viranomaisvalvonta |           |           |           |                   |          |       |       |
| Palvelutuotteen kokonaiskustannuks       | 3 470 765 | 3 426 512 | 3 426 512 | 3 495 000         | 2,00 %   |       |       |
| - suoritemäärä (saapuneet hakemukset)    | 1 891     | 1 800     | 1 800     | 1 800             | 0,00 %   | 1 800 | 1 800 |
| - yksikkökustannus, e/suorite (kpl)      | 1 840     | 1 900     | 1 900     | 1 940             | 2,11 %   |       |       |
| Muut palvelutuotteet                     |           |           |           |                   |          |       |       |
| Palvelutuotteen kokonaiskustannuks       | 658 080   | 701 117   | 701 117   | 715 000           | 1,98 %   |       |       |

Rakennusvalvonnan kaksi palvelutuotetta ovat: 1) rakentamisen luvat ja viranomaisvalvonta ja 2) rakentamisen tietopalvelut.

Rakentamisen luvat ja viranomaisvalvonta -palvelutuote sisältää haettuihin rakentamisen lupiin liittyvän ohjauksen ja neuvonnan, lupakäsittelyn, lupapäätökset, rakennustyön aikaisen viranomaisvalvonnan, lakipalvelut, tietopalvelut ja arkistopalvelut.

Rakentamisen tietopalvelut -palvelutuote sisältää rakentamisen lakipalvelut, tietopalvelut, arkistopalvelut sekä jatkuva valvonnan ja yleisen ohjauksen ja neuvonnan niiltä osin kuin ne eivät liity haettuihin rakentamisen lupiin.

## Talous

|                         | TP 2021      | Muutettu TA<br>2022 | TA 2023      | 2024         | 2025         |
|-------------------------|--------------|---------------------|--------------|--------------|--------------|
| 1000 EUR                |              |                     |              |              |              |
| Toimintatulot           | 6 104        | 5 437               | 5 923        | 5 993        | 6 120        |
| Toimintamenot           | -3 871       | -3 061              | -3 267       | -3 243       | -3 246       |
| <b>Toimintakate</b>     | <b>2 233</b> | <b>2 376</b>        | <b>2 656</b> | <b>2 751</b> | <b>2 874</b> |
| Suunnitelmapoistot      | -40          | -40                 | 0            | 0            | 0            |
| <b>Tilikauden tulos</b> | <b>2 193</b> | <b>2 335</b>        | <b>2 656</b> | <b>2 751</b> | <b>2 874</b> |
| Menot euroa/asukas      | 13           | 10                  | 11           | 10           | 10           |

## 46 JOUKKOLIIKENNE

Tulot ovat korvausta HSL-kuntayhtymältä Espoon kaupungin joukkoliikenneinfrastruktuurin investoinneista kuten metrosta, raitiotiestä ja bussiterminalaaleista.

Menomäärärahalla rahoitetaan Espoon asukkaille tarjottavan HSL-joukkoliikenteen järjestämisestä ja operoinnista Espoon kaupungille koituvat menot sekä Espoossa sijaitsevan metron hallinto-, hoito- ja pääomavastikkeet. Budjettiin sisältyvät myös Leppävaaran, Tapiolan ja Matinkylän liityntäpysäköinti-laitoksista sekä kaupunkipyöristä Espoon kaupungille aiheutuvat palvelutuotannon kulut. Menokehityksessä hintojen muutoksen vaikutusta on vaikea arvioida koska tilanne on epävarma.

### Palvelut ja toiminnan kehittäminen

Määrärahoilla varaudutaan ylläpitämään ja kehittämään pitkällä tähtäimellä runkoverkkoihin perustuvaa joukkoliikennettä, ottaen huomioon käyttäjien liikkumistarpeet. Tapiolaan, Matinkylään, Espoonlahteen ja Leppävaaraan päättyvät bussien liityntälinjat palvelevat metron ja kaupunkiradan liityntälinjojen lisäksi myös Espoon sisäistä sekä Etelä- ja Keski-Espoon välistä poikittaista matkustamista. Poikittaiset runkolinjat 520 ja 530 aloittavat liikennöinnin elokuussa 2023. Infrastruktuuria kehitetään edelleen vastaamaan runkolinjojen tarpeita.

Espoon joukkoliikennejärjestelmässä tapahtuu suuria muutoksia tulevalla TTS-kaudella. Metron jatke ja Raide-Jokeri aloittavat liikennöinnin, jolloin myös Etelä-Espoon ja Tapiola–Leppävaaran uudet linjastokokonaisuudet otetaan käyttöön. Lisäksi määrärahoissa on varauduttu joukkoliikenteen poikkeusjärjestelyihin ja niistä aiheutuviin kustannuksiin.

Digitaalisia palveluita, kuten digitaalisia myyntikanavia ja yrityspalvelujen digitalisointia kehitetään. Lippujen ostamista ja maksamista kehitetään. IT-käyttöpalveluiden kustannusten ennakoidaan laskevan TTS-kaudella kun TVV lippu- ja maksujärjestelmä Oy:n kanssa yhteistyössä tehtävä lipputilihanke valmistuu ja lippujärjestelmää uusitaan.

### Taloudellisesti kestävä Espoo -ohjelman toteuttaminen

Taloudellisesti kestävä Espoo-ohjelman 4 milj. euron tuottavuustavoite joukkoliikenteen osalta vuoteen 2025 asti, huomioidaan jatkuvuudella HSL:n talousarvion lausuntojen yhteydessä. Joukkoliikenteen kustannusten alentaminen tämä tarkoittaa etenkin ennakoitujen kustannusten nousuvauhdin hillitsemistä.

HSL:n toimintaan kohdistuu merkittäviä taloudellisia haasteita. Kestävän talouden varmistaminen sekä matkustamisen vähentymisestä johtuvan talouskriisin hallitseminen ovat nyt keskeisessä roolissa kaikessa HSL:n toiminnassa ja yksi tärkeimmistä tavoitteista.

Toimiva ja kohtuuhintainen joukkoliikenne työ- ja asiointimatkoilla tukee myös tulevana vuosina ihmisten hyvinvointia ja ilmastotavoitteiden saavuttamista. Toimivan ja kohtuuhintaisen joukkoliikenteen järjestäminen taloudellisesti kestäväällä tavalla edellyttää, että joukkoliikenteen matkustajamäärät saadaan palautettua nopeasti ja joukkoliikenteen kulkutapaosuuden kehitys saadaan aikaisemmalle tasolle. Samoin palveluverkon toimivuutta ja tarkoituksenmukaisuutta arvioidaan aktiivisesti ja muutetaan tarpeita tai taloudellisia realiteetteja vastaavaksi.

Joukkoliikennejärjestelmän kustannusten kasvua hillitään liikennejärjestelmä-, palvelutaso- ja linjastosuunnittelun keinoin. Kestävän talouden varmistaminen edellyttää jatkossa entistä

nopeampaa ja joustavampaa reagointia mahdollisiin muutoksiin liikkumistottumuksissa sekä uusien ratkaisujen löytämistä.

## Talous

| 1000 EUR                | Muutettu TA |          | TA 2023  | 2024     | 2025     |
|-------------------------|-------------|----------|----------|----------|----------|
|                         | TP 2021     | 2022     |          |          |          |
| Toimintatulot           | 50 441      | 57 000   | 97 403   | 98 598   | 97 755   |
| Toimintamenot           | -129 300    | -158 525 | -210 254 | -210 980 | -210 132 |
| <b>Toimintakate</b>     | -78 859     | -101 525 | -112 851 | -112 382 | -112 377 |
| <b>Tilikauden tulos</b> | -78 859     | -101 525 | -112 851 | -112 382 | -112 377 |
| Menot euroa/asukas      | 435         | 524      | 686      | 678      | 665      |

## Investoinnit

### 9641 Arvopaperit

| 1000 EUR | Muutettu TA |         | TA 2023 | 2024    | 2025    |
|----------|-------------|---------|---------|---------|---------|
|          | TP 2021     | 2022    |         |         |         |
| Tulot    | 0           | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Menot    | -31 342     | -40 600 | -46 169 | -48 990 | -54 956 |
| Netto    | -31 342     | -40 600 | -46 169 | -48 990 | -54 956 |

## 461 HSL

Espoo tilaa joukkoliikenteen järjestämisen ja suunnittelun Helsingin seudun liikenne -kuntayhtymältä (HSL), jonka toimialue kattaa Espoon, Kauniaisten, Helsingin, Vantaan, Keravan, Kirkkonummen, Sipoon, Tuusulan ja Siuntion alueella liikennöitävän seudullisen ja kuntien sisäisen joukkoliikenteen. Espoon kaupunki on Helsingin seudun liikenne- kuntayhtymän jäsenkunta.

| Muut mittarit 2021-2025                          |         |         |          |           |          |        |        |
|--------------------------------------------------|---------|---------|----------|-----------|----------|--------|--------|
|                                                  | TP 2021 | TA 2022 | ENN 2022 | 2022-2023 |          | 2024   | 2025   |
|                                                  |         |         |          | 2023      | muutos-% |        |        |
| Sisäisten linjojen linjakilometrit (milj.km/vuos | 18,347  | 18,378  | 18,343   | 16,764    | -8,6 %   | 16,764 | 16,764 |
| Seutulinjojen linjakilometrit (milj.km/vuosi)    | 6,585   | 6,619   | 6,289    | 5,318     | -15,4 %  | 5,318  | 5,318  |
| Metron linjakilometrit yhteensä (milj.km/vuos    | 5,747   | 5,611   | 5,613    | 6,393     | 13,9 %   | 6,401  | 6,401  |
| Metron linjakilometrit Espoossa (milj. km/vuo    | 1,420   | 1,386   | 1,387    | 1,990     | 43,5 %   | 1,992  | 1,992  |
| Pika-raitio yhteensä (milj. km/vuosi)            |         |         |          | 0,763     |          | 2,220  | 2,298  |

## Talous

| 1000 EUR                | Muutettu TA |          | TA 2023  | 2024     | 2025     |
|-------------------------|-------------|----------|----------|----------|----------|
|                         | TP 2021     | 2022     |          |          |          |
| Toimintatulot           | 50 206      | 56 750   | 97 168   | 98 363   | 97 520   |
| Toimintamenot           | -99 583     | -124 389 | -152 461 | -154 120 | -152 666 |
| <b>Toimintakate</b>     | -49 377     | -67 639  | -55 293  | -55 757  | -55 146  |
| <b>Tilikauden tulos</b> | -49 377     | -67 639  | -55 293  | -55 757  | -55 146  |
| Menot euroa/asukas      | 335         | 411      | 497      | 495      | 483      |

Tuloina on huomioitu HSL infrasopimuksen mukaan perittävät käyttökorvaukset kaupungin omistamasta joukkoliikenneinfrastruktuurista, jonka Espoon kaupunki laskuttaa HSL:ltä.

HSL:n jäsenkunnat maksavat kuntaosuuksina ne kustannukset, joita HSL ei voi kattaa lipputuloilla tai muilla tuloilla. Määrärahaan sisältyy menoina Espoon kuntaosuus HSL:lle, kattamaan Espoole kohdistuvaa maksuosuutta joukkoliikenteen operointi-, yleis-, ja infrakustannuksista. Menojen talousarvio on valmisteltu oletuksella, että matkustusmäärät ovat 13 % alemmat vuonna 2023 kuin vuonna 2019, mutta HSL:n lipputulokertymä vain 2,1 % alempi.

Kuntaosuuksien lisäksi määrärahalla rahoitetaan Espoon kaupungille joukkoliikenteen koordinoimista, viranomaistehtävistä ja matkustajia palvelevien toimintojen, mm. Kampin, Matinkylän ja Tapiolan bussiterminaalien sekä Espoon aseman ylläpidosta aiheutuvia kustannuksia.

## 462 LÄNSIMETRO

### Talous

| 1000 EUR                | Muutettu TA |         | TA 2023 | 2024    | 2025    |
|-------------------------|-------------|---------|---------|---------|---------|
|                         | TP 2021     | 2022    |         |         |         |
| Toimintamenot           | -26 579     | -31 261 | -54 524 | -53 591 | -54 197 |
| <b>Toimintakate</b>     | -26 579     | -31 261 | -54 524 | -53 591 | -54 197 |
| <b>Tilikauden tulos</b> | -26 579     | -31 261 | -54 524 | -53 591 | -54 197 |
| Menot euroa/asukas      | 89          | 103     | 178     | 172     | 171     |

Länsimetro Oy on Espoon kaupungin tytäryhtiö. Määräraha kattaa yhtiön hallintovastikkeen, hoitovastikkeen kunnossa- ja ylläpitomenoja sekä rahoitusvastikkeen korkomenoja. Metron liikennöinnin laajentuminen Kivenlahteen ja korkotasojen nousu kasvattavat menoja talousarviovuotena ja suunnitteluvuosille verrattuna vuoden 2022 talousarvioon.

Rahoitusvastikkeeseen sisältyvä osuus Espoon vastuulla olevista Länsimetro Oy:n pitkäaikaisien lainojen lyhennyksistä on budjetoitu osakkeiden ja osuuksien määrärahaan. Lainanlyhenys nousee portaittain vuoteen 2027 saakka. Vuodesta 2023 lähtien kaikkia 1. vaiheen lainoja lyhennetään.

## 463 MUUT PALVELUT

### Talous

| 1000 EUR                | Muutettu TA |        | TA 2023 | 2024   | 2025   |
|-------------------------|-------------|--------|---------|--------|--------|
|                         | TP 2021     | 2022   |         |        |        |
| Toimintatulot           | 234         | 250    | 235     | 235    | 235    |
| Toimintamenot           | -3 137      | -2 875 | -3 269  | -3 269 | -3 269 |
| <b>Toimintakate</b>     | -2 903      | -2 625 | -3 034  | -3 034 | -3 034 |
| <b>Tilikauden tulos</b> | -2 903      | -2 625 | -3 034  | -3 034 | -3 034 |
| Menot euroa/asukas      | 11          | 9      | 11      | 10     | 10     |

Määrärahoista maksetaan Tapiolan ja Matinkylän metroasemilla sijaitsevat liityntäpysäköintilaitokset. Tämän lisäksi Espoon kaupunki pitää yllä Leppävaarassa bussiterminaalin alle sijoitettavaa liityntä-pysäköintilaitosta. Määrärahalla rahoitetaan Matinkylän liityntäpysäköinnin rahoitus- ja ylläpitomenoja, Tapiolan liityntäpysäköinnin ylläpitomenoja ja Leppävaaran liityntäpysäköinnin sisäistä toimitilavuokraa. Liityntäpysäköinnistä aiheutuvat menot eivät kuulu HSL infrasopimukseen perustuvan käyttökorvauslaskutuksen piiriin.

Määrärahalla rahoitetaan myös joukkoliikennekokonaisuuteen liittyvän kaupunkipyöräpalvelun Espoon käyttökustannukset. Tulot ovat kaupunkipyörien maksutuloja. Kaupunkipyöräpalvelun tuottajina ovat Espoon kaupunki ja Helsingin kaupungin Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy. Kaupunkipyöräpalvelu toteutetaan yhteistyössä Helsingin seudun liikenne -kuntayhtymän ja palveluntuottajayrityksen kanssa.

## 49 KAUPUNKIYMPÄRISTÖN TOIMIALAN ESIKUNTA

### Palvelut ja toiminnan kehittäminen

Toimialan esikunta koordinoi ja kehittää koko toimialaa koskevia yhteisiä asioita ja hankkeita. Se tuottaa hallinto-, kehittämis-, henkilöstö-, asiakirjahallinto- ja talouspalveluita tulosyksiköille ja Tilapalvelut-liikelaitokselle. Lisäksi esikunnan tehtäviin kuuluvat kaupungin maaomaisuuden hallinta, maankäytön suunnittelun ja rakentamisen ohjaus, asuntotuotannon seuranta ja ohjaus, joukkoliikenteen koordinointi sekä toimialan viestinnän ja markkinoinnin linjaukset, kehittäminen, suunnittelu ja toteutus.

Toimialan esikunta ohjaa yhteistyössä konserniesikunnan kanssa Helsingin seudun ympäristöpalvelut -kuntayhtymää (HSY), Helsingin seudun liikenne -kuntayhtymää (HSL) sekä muita konserni- ja osakkuusyhtiöitä.

Asuntoyksikkö huolehtii kunnan vastuulle kuuluvien asuntorakentamisen ohjaamisen ja rahoituksen tehtävistä. Tavoitteena on varmistaa asuntotuotannon edellyttämät kaavalliset ja kunnallistekniset valmiudet sekä kysyntää vastaavan ja eri elämäntilanteisiin sopivan asuntotuotannon toteutuminen. Yksikkö edistää monipuolista ja kohtuuhintaista asuntotarjontaa, tukee erilaisten väestöryhmien asumista ja osallistuu aluekeskusten ja olemassa olevien asuntoalueiden kehittämiseen. Lisäksi asuntoyksikkö myötävaikuttaa eri kaupunginosien elinvoimaisuuden ja sosiaalisen eheyden toteutumiseen sekä edistää asumisen ekologista kestävyyttä.

Tonttiyksikkö huolehtii maan saatavuudesta yhdyskuntarakentamiseen, hankkii ja luovuttaa maata sekä vastaa maankäyttösopimuksista. Tavoitteena on ensisijaisesti hankkia asumiseen ja työpaikkarakentamiseen soveltuvaa raakamaata etenkin hyvien liikenneyhteyksien varrelta ja keskusten tuntumasta. Maanhankintaan on varattu 7 milj. euroa.

Asunto- ja työpaikkarakentamiseen luovutetaan rakentamiskelpoisia kerrostalo- ja pientalotontteja sekä yritystontteja. Asuntotontteja varataan valtion tukemaan asuntotuotantoon asetettujen tavoitteiden mukaisesti. Asuntotontteja luovutetaan pääsääntöisesti julkisiin hakumenettelyihin tai hintakilpailuihin perustuen. Yritystontteja luovutetaan hakemusten perusteella ja julkisella hakumenettelyllä sekä hintakilpailulla. Tonttiyksikön tuloarvio sisältää maanmyyntivoittoa yhteensä 34,9 miljoonaa euroa.

Kaupungin maaomaisuuden kehittämistoimia jatketaan, jotta luovutettavia tontteja olisi vuosittain luovutettavissa edellä mainittuihin käyttötarkoituksiin. Esikunta osallistuu kaavoituksen ohjaukseen pyrkien varmistamaan toteuttamiskelpoiset ja taloudelliset kaavat. Kivenlahden metrokeskuksen toteuttaminen edellyttää olemassa olevien maantasopysäköintien korvaamista pysäköintilaitokseen. Kaupunki toteuttaa pysäköintilaitoksen osana maanvaihtoa ja rasitejärjestelyjä.

## Palvelutuotteet

Tulosityksikön merkittävimmät Patu-projektissa tuotetut ja noin 70 prosenttia tulosityksikön budjetista kattavat palvelutuotteet, tuotteiden kokonaiskustannukset sekä suoritemäärien ja yksikköhinnan kehitys ja tavoitteet vuosina 2021-2023. Palvelutuotteiden sisältö ja laatutaso pidetään vakiona. Suoritemäärien kehityksestä esitetään arvot vuosille 2024-2025.

| Palvelutuotteet 2021-2025 (€)                         |           |           |           |           |                       |       |       |
|-------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|-------|-------|
|                                                       | TP 2021   | TA 2022   | ENN 2022  | 2023      | 2022-2023<br>muutos-% | 2024  | 2025  |
| <b>49 MUUT TEKNISET JA YMPÄRISTÖPALVELUT</b>          |           |           |           |           |                       |       |       |
| <b>Henkilöstömäärä</b>                                | 66        | 66        | 57        | 56        | -1,8 %                | 56    | 56    |
| <b>Htv</b>                                            | 62        | 62        | 54        | 54        | 0,0 %                 | 54    | 54    |
| Asiantuntija- ja hallintopalvelut                     |           |           |           |           |                       |       |       |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannuks</b>             | 2 689 393 | 2 823 229 | 2 823 229 | 3 162 462 | 12,0 %                |       |       |
| - suoritemäärä (käytetty työaika, htv)                | 23        | 23        | 23        | 23        | -1,1 %                | 20    | 20    |
| - yksikkökustannus, e/suorite (htv)                   | 115 673   | 121 429   | 121 429   | 137 498   | 13,2 %                |       |       |
| Alueiden kehittäminen                                 |           |           |           |           |                       |       |       |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannuks</b>             | 505 571   | 1 332 857 | 1 332 857 | 1 365 743 | 2,5 %                 |       |       |
| - suoritemäärä (käytetty työaika, htv)                | 5         | 6         | 6         | 6         | 0,0 %                 | 6     | 6     |
| - yksikkökustannus, e/suorite (htv)                   | 101 114   | 222 143   | 222 143   | 227 624   | 2,5 %                 |       |       |
| Maanhankinta, maanluovutus sekä maankäytösopimukset   |           |           |           |           |                       |       |       |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannuks</b>             | 5 198 346 | 3 922 735 | 3 922 735 | 4 914 474 | 25,3 %                |       |       |
| - suoritemäärä (yhteenlaskettu kappalemäärä)          | 291       | 204       | 220       | 200       | -9,1 %                | 200   | 200   |
| - yksikkökustannus, e/suorite (kpl)                   | 17 864    | 19 229    | 17 831    | 24 572    | 37,8 %                |       |       |
| Asumisoikeusasunnot sekä ara-vuokra-asunnot           |           |           |           |           |                       |       |       |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannuks</b>             | 243 259   | 276 000   | 250 000   | 247 000   | -1,2 %                |       |       |
| - suoritemäärä (viranomaispäätösten ja vuokrasuorite) | 7 982     | 7 650     | 7 000     | 7 000     | 0,0 %                 | 7 000 | 7 000 |
| - yksikkökustannus e/suorite (kpl)                    | 30        | 36        | 36        | 35        | -1,2 %                |       |       |
| Muut palvelutuotteet                                  |           |           |           |           |                       |       |       |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannuks</b>             | 4 087 740 | 4 072 684 | 4 072 684 | 3 281 996 | -19,4 %               |       |       |

Muiden palvelutuotteiden kokonaiskustannuksiin sisältyy toimialan yhteisiä kustannuksia sekä esikunnan tuottamien palvelujen menoja, joita ei voida kohdentaa palvelutuotteille.

## Talous

| 1000 EUR                 | Muutettu TA |         |         |         |         |
|--------------------------|-------------|---------|---------|---------|---------|
|                          | TP 2021     | 2022    | TA 2023 | 2024    | 2025    |
| Toimintatulot            | 72 633      | 70 024  | 75 632  | 77 960  | 81 702  |
| Valmistus omaan käyttöön | 133         | 87      | 87      | 87      | 87      |
| Toimintamenot            | -12 726     | -12 428 | -13 052 | -13 097 | -13 122 |
| <b>Toimintakate</b>      | 60 039      | 57 683  | 62 667  | 64 950  | 68 667  |
| Suunnitelmapoistot       | -82         | 0       | 0       | 0       | 0       |
| <b>Tilikauden tulos</b>  | 59 957      | 57 683  | 62 667  | 64 950  | 68 667  |
| Menot euroa/asukas       | 43          | 41      | 43      | 42      | 41      |

## **TILAPALVELUT-LIIKELAITOS**

### **TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA**

**2023–2025**

## TILAPALVELUT-LIIKELAITOS

### Palvelut ja toiminnan kehittäminen

Tilapalvelut-liikelaitoksen tehtävänä on hankkia ja ylläpitää kaupungin toimitiloja kustannustehokkaasti ja pitää huolta niiden turvallisuudesta ja terveellisyydestä. Tilapalvelut-liikelaitos tarjoaa lisäksi erilaisia tilapalveluja tilojen käyttäjille.

Liikelaitoksessa on toimitilajohtamisesta, suunnittelupalveluista, rakennuttamisesta, palvelutuotannosta ja toiminnan tuki- ja kehittämispalveluista vastaavat palvelualueet.

Tilapalvelut-liikelaitos tuottaa palvelunsa joko omalla organisaatiolla tai ostopalveluna peruskaupungin muilta yksiköiltä ja liikelaitoksilta tai ulkopuolisilta yrityksiltä. Ostopalvelujen osuus vaihtelee palveluittain.

Toimitilajohtamisen palvelualue vastaa kiinteistöjohtamisesta, laatii toimitilaverkon suunnitelmia ja kehittää tilaratkaisuja, valmistelee myyntikohteet, hoitaa tilojen hankintaa, vuokraa tiloja käyttäjille sekä vastaa tilojen yhteiskäytöstä ja hoitaa isännöintitehtäviä. Kiinteistönhallintayksikkö vastaa kiinteistöjen energiahallinnasta, elinkaarikohteiden ja yhtiöiden hallinnasta. Vuokrausyksikkö hoitaa lisäksi vuokralaskennan ja -laskutuksen. Kiinteistötietojen hallintoyksikkö vastaa liikelaitoksen kiinteistötietojärjestelmien ylläpidosta ja kehittämisestä.

Suunnittelupalvelut palvelualue vastaa tilasuunnittelusta, valmistelee ja suunnitteluttaa kaupungin toimitilahankkeet siten, että laatu-, aikataulu- ja kustannustavoitteet toteutuvat. Palvelualueen tehtävät kattavat myös pienempien korjaus- ja muutostöiden suunnitteluttamisen, kohteisiin tehtävät kunto- ja sisäilmatutkimukset sekä tarvittavat kiinteistöjen purut. Lisäksi palvelualue toteuttaa kaupungin yhtiöiden tilaamat valmistelu- ja suunnitteluttamistehtävät osana rakennuttamisen kokonaisuutta.

Rakennuttamisen palvelualue toteuttaa kaupungin toimitilojen rakennuttamistehtävät, kustannuslaskentapalvelut sekä investointi- ja kunnossapito-ohjelman valmistelun. Palvelualue rakennuttaa kaupungin toimitilahankkeet siten, että laatu-, aikataulu- ja kustannustavoitteet toteutuvat. Lisäksi palvelualue toteuttaa kaupungin omistamien yhtiöiden tilaamat rakennuttamistehtävät.

Palvelutuotannon palvelualue tuottaa toimitilojen aula- ja turvallisuus, kiinteistönhoito-, kunnossapito- ja siivouspalveluja omana työnä tai ostopalveluna sekä vastaa näiden palvelujen laadusta. Lisäksi kaikki palvelualueet tuottavat kaupungin yksiköille käyttäjäpalveluja.

Toiminnan tuki ja kehittäminen -palvelualue vastaa liikelaitoksen tukitoiminnoista, joita ovat talous-, laki-, viestintä-, kehittämis- ja henkilöstöasiat, koulutussuunnittelu sekä toiminnan ja hankkeiden talouden seuranta. Yksikön vastuulla on myös liikelaitoksen asiakassuhteiden hoito ja niiden hallinnasta vastaaminen.

Tilapalvelut-liikelaitos kehittää toimintaansa asiakaspalvelulähtöisesti ja viestii toiminnastaan ja palveluistaan asiakkaille Espoo-tarinan sekä Taloudellisesti kestävä Espoo -ohjelman, Espoon kaupungin toiminnan talouden tasapainotus- ja tuottavuusohjelman projektien ja toimenpiteiden pohjalta.



Toiminta ja tuotanto on järjestetty mahdollisimman tehokkaasti kehitetyt prosessit huomioiden ja tuottavuutta parannetaan osana toimintojen kehittämistä. Palvelutuotannossa lisätään hallitusti ostettujen palvelujen käyttöä ja seurataan oman ja ostotoiminnan laatua ja kustannuksia sekä kehitetään toimintaa koulutusta lisäämällä. Siivouksen hankintaa ja palveluntuottajien valvontaa kehitetään yhteistyössä hankintakeskuksen kanssa niin, että toiminnassa tavoitteemme on nollatoleranssi työsuhteisiin liittyviin väärinkäytöksiin, harmaaseen talouteen ja ihmiskauppaan. Palvelutoiminnan tuloksellisuutta ja vaikuttavuutta parannetaan kehittämällä asiakasyhteistyötä, kumppanuuksia, palveluprosesseja ja tietojärjestelmiä sekä hankintoja. Liikelaitoksen kaikissa hankinnoissa huomioidaan kestävä kehitys ja hiilineutraaliustavoitteet.

Yhteistyötä Tilapalvelujen ja asiakkaiden välillä lisätään aktiivisesti ja erityisesti viestintää kehitetään. Asiakaspäälliköt tapaavat säännöllisesti tilojen käyttäjiä ja käytössä on kerran vuodessa toteutettava asiakastytyväisyyskysely sekä vuosittaiset kehityskokoukset ja yhteistyöhaastattelut toimialojen johdon kanssa. Myös toiminnasta saadut palautteet ja reklamaatiot hyödynnetään toimintaa kehitettäessä.

Tiloissa ilmenevät sisäilmaongelmat ovat hallinnassa sekä vastuut ja roolit selkeät Tilapalvelujen ja käyttäjien kesken. Toiminta on menettelytapaohjeen mukaista. Tilapalvelujen edustaja toimii puheenjohtajana kaupungin moniammatillisessa sisäilmaryhmässä. Tiiviistä yhteistyötä tehdään ennakoivasti työterveyspalvelujen, kouluterveydenhoidon ja ympäristöterveyden ja kanssa. Ongelmatilanteista ja korjaavista toimenpiteistä viestitään avoimesti ja kattavasti päivitettyä viestintäsuunnitelmaa noudattaen. Useissa kohteissa on jatkuva sisäilmaolosuhteiden seurantamittaus, jota hyödynnetään kohteiden ennakoivan ylläpidon edistämiseen.

Kahdeksan kaupungin sisäilmaverkosto jatkaa toimintaansa yhteisten toimintamallien ja ohjeistuksen tekemiseksi. Vuoden 2023 ohjelma jatkuu olosuhdeongelmien vähentämiseksi sekä toiminnan kehittämiseksi ja yhtenäistämiseksi. Verkostossa on mukana myös Sisäilmayhdistys Ry ja kehitysyhteistyötä tehdään muun muassa VTT:n, Helsingin yliopiston, Aalto-yliopiston sekä Metropolia Ammattikorkeakoulun kanssa.

Toimitiloja hyödynnetään monipuolisesti ja tehokkaasti tilojen yhteiskäyttöä edistämällä. Hybridityö vaikutus toimitilojen käyttöön on selvitetty ja tarpeettomista tiloista luovutaan. Toimitilojen energiataloutta ja energian säästöä tehostetaan mm. KETS-toimintasuunnitelman (Kuntien energiatehokkuussopimus) avulla, uusiutuvan kaukolämmön optimointipalvelulla, kiinteistöjen etävalvonnalla ja ilmastoinnin säädöillä energiamanagerin tavoitteita ohjaamalla.

Toimitilajohtamisen pääkehittämisaalueet ovat toimitilaverkon laadinta toimialojen palvelujen järjestämisen tavoitteiden mukaisesti yhteistyössä toimialojen kanssa, kiinteistöjen salkutuksen kehittäminen ja kohteiden PTS-suunnitelmien laadinta. Muita merkittäviä kehittämisalueita on graafisen tilahallintajärjestelmän kaupunkitasoinen hyödyntämisen laajentaminen ja toimitilastrategian valmistelu. Tarkastelujaksoa leimaavat Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen toiminnan aloittaminen 1.1.2023 ja ns. siirtymäjakso 2023–2025. Yhteistyö uuden ulkoisen toimitilojen vuokralaisen kanssa alkaa talousarvikauden alussa. TakE:n mukaisten kiinteistöjen myyntisalkkujen valmistelu jatkuu. Tilojen yhteiskäytön pääperiaatteiden selkeyttäminen ja operatiivisen toiminnan aloittaminen jatkuu.

Toiminnan lähivuosien tärkeimmät tavoitteet ovat rakentamisen investoinnit ja mittava korjausrakentaminen, Koulut kuntoon -tavoite, tilojen käytön tehostaminen ja toiminnan tuottavuuden parantaminen. Rakennuttamisen ja suunnittelun päätoimitilaprosessien kehittäminen jatkuu. Hankkeiden kustannusohjaukseen, toteuttamisen valvontaan sekä seurantaan panostetaan noudattamalla hankkeiden suunnittelua ohjaavia ominaistavoitteita. Hankkeissa suunnitteluohjauksella tavoitellaan hankkeiden kustannusten alentamista ja investointiohjelman

toteutuksessa huomioidaan Taloudellisesti kestävä Espoo -ohjelman tavoitteet huomioiden hankkeiden toiminnalliset vaatimukset.

Koulut kuntoon -ohjelmalla varmistetaan, että kouluilla ja päiväkodeilla on terveet ja toimivat tilat, ja sisäilmakohteiden ja hätäväistöjen lukumäärä on nolla vuonna 2028. Tilaohjelmassa varmistetaan toimivat väistötilat käyttäjien tarpeisiin yhteistyössä toimialojen kanssa. Sisäilmaratkaisuja haetaan kansallisesti yhdessä muiden suurien kaupunkien kanssa. Kohteiden kuntoon saattaminen toteutetaan useilla eri ohjelman toimenpiteillä. Korjausvelkaa pienennetään kunnossapitomäärärahojen tehokkaalla kohdentamisella. Ikääntyvien kohteiden käyttökunto varmistetaan kohteiden kuntoarvioinneilla ja elinkaarta jatkavilla investoinneilla. Esteettömyys otetaan huomioon hankkeiden ja korjausten suunnittelussa.

Investointi- ja vuokrakustannukset ohjaavat toimitilahankkeiden toteuttamista. Toteuttamisessa hyödynnetään eri omistusmuotoja sekä erimuotoisia toteutusmalleja kuten vuokratiloja, elinkaarimalleja ja kumppanuushankkeita. Uusia toiminta- ja toteutustapoja kehitetään hankkeiden laadun ja kustannustehokkuuden parantamiseksi sekä aikataulujen nopeuttamiseksi hankkeiden koko elinkaaren kokonaistaloudellisuus huomioiden. Tilasuunnittelussa hyödynnetään jo valmiissa kohteissa saatujen kokemusten avulla.

Uudis- ja peruskorjaushankkeissa on käytössä Kuivaketju 10 -toimintamallit. Hankkeissa huomioidaan digitaalisuuden tuomat mahdollisuudet kuten esimerkiksi tietomallinnus suunnittelussa, monitavoiteoptimoidut energiatehokkuusvaatimukset ja ympäristökriteerit. Kaikkiin uudishankkeisiin liitetään aktiivinen energiaohjaus ja todentamisen raportointia parannetaan. Jälkilaskentatiedot ja saatu palaute käytetään hyödyksi hankkeiden kehittämisessä.

Palvelutuotannossa jatketaan laadunseuranta- sekä olosuhdeongelmaprosessien kehittämistä. Tavoitteena on saada aikaan toimintamalli, jolla pystytään ennaltaehkäisemään ongelmien syntymistä ja varmistamaan, että prosessi toimii ongelmatilanteessa moitteettomasti. Kiinteistönhoidossa tavoitellaan myös toiminnan tehostamista, jossa tärkeimpänä tukena tullaan käyttämään henkilöstön kouluttamista. Tähän liittyvänä toimenpiteenä yhteensä 19 kiinteistönhoitajaa on aloittanut lisäkoulutuksen vuoden 2022 aikana.

Kunnossapidossa tavoitellaan edelleen toiminnan painopisteen siirtämistä vikakorjauksista ennakoiiviin vuosikorjauksiin. Tavoitteeksi on asetettu, että lähimmän viiden vuoden aikana korjauksista 70 prosenttia voidaan hoitaa suunniteltuina vuosikorjauksina ja vikakorjauksien määrä saadaan laskemaan 30 prosentin tasolle.

## Palvelutuotteet

Merkittävimmät Patu-projektissa tuotetut palvelutuotteet kattavat noin 90 prosenttia tulosityksikön budjetista. Palvelutuotteet, tuotteiden kokonaiskustannukset sekä suoritemäärien ja yksikköhinnan kehitys ja tavoitteet on esitetty taulukossa vuosina 2021-2023. Suoritemäärien kehityksestä esitetään arvot vuosille 2024-2025.

| Palvelutuotteet 2021-2025 (€)                                |                  |                  |                  |                           |                 |                  |                  |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------------|-----------------|------------------|------------------|
|                                                              | TP 2021          | TA 2022          | ENN 2022         | 2022-2023<br>2023         | muutos-%        | 2024             | 2025             |
| <b>TILAPALVELUT-LIIKELAITOS</b>                              |                  |                  |                  |                           |                 |                  |                  |
| <b>Henkilöstömäärä</b>                                       | 533              | 533              | 520              | 456                       | -12,3 %         | 455              | 450              |
| <b>Htv</b>                                                   | 504              | 504              | 492              | 450                       | -8,4 %          | 448              | 448              |
| Tilajohtaminen                                               |                  |                  |                  |                           |                 |                  |                  |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannuks</b>                    | 105 251 287      | 114 837 805      | 109 915 000      | 100 148 463               | -8,9 %          |                  |                  |
| - suorite: m2                                                | 1 170 456        | 1 161 493        | 1 162 463        | 1 113 475                 | -4,2 %          | 1 113 475        | 1 113 475        |
| - yksikkökustannus e/m2                                      | 89,9             | 98,9             | 94,6             | 89,9                      | -4,9 %          |                  |                  |
| Toimitilojen käyttömenot                                     |                  |                  |                  |                           |                 |                  |                  |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannuks</b>                    | 19 401 000       | 21 584 911       | 23 000 000       | 24 795 450                | 7,8 %           |                  |                  |
| - suorite: m2                                                | 730 600          | 712 696          | 724 704          | 740 764                   | 2,2 %           | 740 764          | 740 764          |
| - yksikkökustannus e/m2                                      | 26,6             | 30,3             | 31,7             | 33,5                      | 5,5 %           |                  |                  |
| Projektipalvelut                                             |                  |                  |                  |                           |                 |                  |                  |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannuks</b>                    | 2 731 895        | 1 717 004        | 2 159 000        | 1 644 566                 | -23,8 %         |                  |                  |
| - suorite: m2                                                | 1 170 456        | 1 161 493        | 1 162 463        | 1 113 475                 | -4,2 %          | 1 113 475        | 1 113 475        |
| - yksikkökustannus e/kpl                                     | 2,3              | 1,5              | 1,9              | 1,5                       | -20,5 %         |                  |                  |
| Suunnittelupalvelut                                          |                  |                  |                  |                           |                 |                  |                  |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannuks</b>                    | 6 464 635        | 6 911 290        | 7 284 000        | 5 289 883                 | -27,4 %         |                  |                  |
| - suorite: m2                                                | 1 170 456        | 1 161 493        | 1 162 463        | 1 113 475                 | -4,2 %          | 1 113 475        | 1 113 475        |
| - yksikkökustannus e/kpl                                     | 5,5              | 6,0              | 6,3              | 4,8                       | -24,2 %         |                  |                  |
| Siivous                                                      |                  |                  |                  |                           |                 |                  |                  |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannuks</b>                    | 17 100 000       | 18 433 892       | 18 341 759       | 17 159 483                | -6,4 %          |                  |                  |
| - suorite: m2                                                | 823 335          | 861 173          | 851 553          | 727 219                   | -14,6 %         | 727 219          | 727 219          |
| - yksikkökustannus e/m2                                      | 20,8             | 21,4             | 21,5             | 23,6                      | 9,5 %           |                  |                  |
| Kiinteistönhoito                                             |                  |                  |                  |                           |                 |                  |                  |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannuks</b>                    | 9 500 000        | 7 573 009        | 8 289 907        | 7 803 232                 | -5,9 %          |                  |                  |
| - suorite: m2                                                | 999 862          | 971 698          | 888 312          | 892 105                   | 0,4 %           | 892 105          | 892 105          |
| - yksikkökustannus e/m2                                      | 9,5              | 7,8              | 9,3              | 8,7                       | -6,3 %          |                  |                  |
| Aulapalvelut                                                 |                  |                  |                  |                           |                 |                  |                  |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannuks</b>                    | 3 443 688        | 6 241 061        | 7 260 743        | 4 454 880                 | -38,6 %         |                  |                  |
| - suorite: h                                                 | 197 003          | 195 205          | 195 205          | 153 529                   | -21,3 %         | 153 529          | 153 529          |
| - yksikkökustannus e/h                                       | 17,5             | 32,0             | 37,2             | 29,0                      | -22,0 %         |                  |                  |
| Kunnossapito                                                 |                  |                  |                  |                           |                 |                  |                  |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannuks</b>                    | 21 217 990       | 22 212 372       | 18 300 000       | 22 883 523                | 25,0 %          |                  |                  |
| - suorite: m2                                                | 1 170 456        | 1 161 493        | 1 162 463        | 1 113 475                 | -4,2 %          | 1 113 475        | 1 113 475        |
| - yksikkökustannus e/h                                       | 18,1             | 19,1             | 15,7             | 20,6                      | 30,5 %          |                  |                  |
| Toiminnan tuki ja kehittäminen (2023 jaettu palvelualueille) |                  |                  |                  |                           |                 |                  |                  |
| <b>Palvelutuotteen kokonaiskustannuks</b>                    | 5 326 090        | 5 326 090        | 5 100 000        | 0                         | -100,0 %        |                  |                  |
| - suorite: m2                                                | 1 170 456        | 1 161 493        | 1 162 463        | 1 113 475                 | -4,2 %          | 1 113 475        | 1 113 475        |
| - yksikkökustannus e/h                                       | 4,6              | 4,6              | 4,4              | 0,0                       | -100,0 %        |                  |                  |
| <b>Muut mittarit 2021-2025</b>                               |                  |                  |                  |                           |                 |                  |                  |
| <b>Toimitilat m<sup>2</sup></b>                              |                  |                  |                  | <b>2022-2023<br/>2023</b> | <b>muutos-%</b> | <b>2024</b>      | <b>2025</b>      |
| - oma rakennuskanta                                          | 730 600          | 712 696          | 724 704          | 740 764                   | 2,2 %           | 740 764          | 740 764          |
| - osaketilat                                                 | 213 237          | 216 508          | 185 943          | 186 070                   | 0,1 %           | 186 070          | 186 070          |
| - vuokratilat                                                | 226 619          | 232 289          | 251 816          | 186 640                   | -25,9 %         | 186 640          | 186 640          |
| <b>Yhteensä</b>                                              | <b>1 170 456</b> | <b>1 161 493</b> | <b>1 162 463</b> | <b>1 113 475</b>          | <b>-4,2 %</b>   | <b>1 113 475</b> | <b>1 113 475</b> |

## Talous

Liikelaitoksen talouteen vaikuttaa Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen toiminnan aloitus 1.1.2023. Vuonna 2023 liikevaihdon arvioidaan olevan 285,6 milj. euroa. Sisäisten toimitila-vuokratulojen osuus on 225,1 milj. euroa, ulkoisten vuokratuottojen 33,8 milj. euroa, sisäisten siivouspalveluiden 17,1 milj. euroa sekä sisäisten aula- ja turvallisuuspalveluiden 4,5 milj. euroa. Myyntituotot ovat 5,1 milj. euroa, joka sisältää erikseen laskutettavia käyttäjä-, suunnittelu-palveluja sekä kiinteistöjen käyttömenoja. Muut tuotot ovat 2,3 milj. euroa, joka sisältää käyttö-omaisuuden myyntivoittoja.

### Sitovat tulostavoitteet vuodelle 2023

1. Liikelaitoksen vuoden 2023 tulostavoite on 18,9 milj. euroa ylijäämäinen tulos ennen varauksia.

2. Liikelaitoksen talonrakennusinvestointien hankkeiden toteutuminen valtuuston päättämän talousarvion sekä taloussuunnitelman investointiohjelman aikataulun ja kustannusarvion mukaan.

Toimintamenoihin on budjetoitu 184,2 milj. euroa. Materiaali- ja palvelujen ostot ovat 80,1 milj. euroa, josta 23,8 milj. euroa kohdistuu lämpö-, sähkö-, vesi- ja jätevesimaksuihin. Henkilöstökuluihin on budjetoitu 24,1 milj. euroa. Materiaali- ja palvelujen ostoissa on mukana sisäiset palvelujen ostot, jotka ovat 5,9 milj. euroa ja sisältävät taloushallinnon, henkilöstöpalveluiden, tietotekniikan ja muiden asiantuntijapalveluiden ostot. Vastike- ja vuokramenojen osuus on 78,8 milj. euroa, joka sisältää sisäistä maanvuokraa 15,7 milj. euroa sekä sisäisiä autojen- ja koneiden leasingvuokria 0,9 milj. euroa. Liiketoiminnan muut menot ovat 1,1 milj. euroa. Vuosikorjauksiin on varattu 21,8 milj. euroa.

Tilapalvelut-liikelaitoksen vuoden 2023 tulostavoitteessa on huomioitu kiinteistöosakeyhtiöiden rahastoitavien rahoitusvastikeosuuksien 21,3 milj. euroa sekä TakE-ohjelman mukaisen säästötavoitteen 1,7 milj. euroa lisäksi hyvityksenä Metropolia AMK:n vuokratuki 0,8 milj. euroa, elme-maksujen siirto Tilapalvelut-liikelaitokselle 0,8 milj. euroa sekä peruspalveluindeksin muutos 2,5 prosenttia.

Liikelaitoksen tulos muodostuu ylijäämäiseksi, koska sisäisessä toimitilavuokrassa saadaan tulo Kiinteistö Oy Espoon koulu- ja päiväkotitilojen, Kiinteistö Oy Espoon Sotekiinteistöjen, Kiinteistö Oy Opinmäen Kampuksen, Espoon Elä ja Asu Oy:n, Kiinteistö Oy Suviniityn Pysäköinnin, Kiinteistö Oy Keskuskeittiön, Kiinteistö Oy Matinkylän uimahallin ja Kiinteistö Oy Matinkylän Lukion rahoitusvastikeosuudet rahoitusvastikkeiden maksua varten. Rahoitusvastikeosuudet lainojen osalta ovat 21,3 milj. euroa, jotka kuuluvat investointimenoihin.

### Investointiohjelman toteuttaminen

Vuonna 2023 on valmisteilla tai rakenteilla 8 koulua ja 8 päiväkotia sekä 10 muuta hanketta. Vuosille 2023–2025 liikevaihtoon on sisällytetty toimitilakannan muutoksesta johtuva arvioitu toimitilavuokran kasvu. Vuoden 2023 aikana tavoitteena on ottaa käyttöön 7 rakennusta.

Vuoden 2023 aikana edistetään mm. seuraavia investointihankkeita, joita ovat Tapiolan uimahalli, Sunan koulu, Laurinlahden koulu, Jupperin koulu ja päiväkoti, Hösmärinpuiston päiväkoti, Komeetan koulun muutos päiväkodiksi, Kaupunginpuutarhan puutyötyöhalli, Espoonlahden urheilupuiston tekojään huoltorakennus ja Perkkäänniityn kentän huoltorakennus. Myös Kulttuurikeskuksen teatterin, Kiviruukin lukion ja Espoolaistentalon suunnittelua edistetään.

## Rahoitus

Peruskaupunki rahoittaa liikelaitoksen investointeja tarvittaessa korollisen kaupungin sisäisen välitystilin kautta. Suunnitelmavuosille 2023–2025 liikelaitoksen tulorahoitus ei riitä investointien rahoittamiseen ja peruskaupunki rahoittaa loppuosan välitystilin kautta. Rahoitustarve on 54,2 milj. euroa vuonna 2023, 42,3 milj. euroa vuonna 2024 ja vuonna 2025 tulorahoitus riittää investointien rahoittamiseen 6,3 milj. eurolla.

Liikelaitos velkaantuu suhteessa kaupunkiin talousarviovuonna ja suunnitelmavuosina. Velka kaupungille kasvaa vuoden 2023 207 milj. eurosta 243,3 milj. euroon vuoteen 2025 mennessä. Rahoitustarpeeseen vaikuttavat investointiohjelman toteutuminen sekä kaupungin tilinpäätösjärjestelyt.

## Henkilöstö

Henkilöstön työhyvinvoinnista huolehditaan henkilöstön kanssa yhdessä. Esimiesosaamista ja johtamista kehitetään Espoon tarinan ja Suuntaamon mallien mukaisesti huomioiden verkostojohtamisen ja hybridityön johtamisen tarpeet. Suoritusta johdetaan sovittujen mittareiden ja tavoitteiden mukaan Suuntaamoa mallina käyttäen. Liikelaitoksessa toiminta on avointa, yhdenmukaista, tavoitteellista ja tiedon kulkua toimii läpi koko organisaation.

Merkittäviä toiminnan muutoksia kaudella 2023–2025 ovat Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen aloittamiseen liittyvä toimitilojen vuokraus uudelle ulkoiselle vuokralaiselle.

Tilapalveluissa työskenteli tilanteen 9/2022 mukaan 473 vakinaista ja 20 määräaikaista henkilöä. Henkilöstömäärään vaikuttaa kulloinkin menossa olevat rekrytoinnit. Liikelaitoksen suurimmat henkilöstöryhmät ovat laitoshuoltajat, kiinteistönhoitajat, vahtimestarit, palveluesimiehet ja hankepääalliköt. TakE-tavoitteiden mukaan liikelaitoksen vakanssien vähennystavoite on 5 vakanssia/vuosi viiden vuoden aikana.

Vakituisesta henkilöstöstä on naisia 50,5 prosenttia ja miehiä 49,5 prosenttia. Tilapalveluiden vakituisen henkilöstön keski-ikä on 51,93 vuotta.

Henkilöstön työhyvinvoinnista huolehditaan ja toteutetaan henkilöstösuunnitelman mukaan.

## Tuloslaskelma

### Tilapalvelut-liikelaitos

| 1000 EUR                                          | TP 2021        | Muutettu TA<br>2022 | Ennuste<br>9/2022 | TA 2023        | 2024           | 2025           |
|---------------------------------------------------|----------------|---------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Liikevaihto</b>                                | <b>292 597</b> | <b>303 869</b>      | <b>305 413</b>    | <b>285 590</b> | <b>285 896</b> | <b>294 503</b> |
| Valmistus omaan käyttöön                          | 509            | 100                 | 100               | 100            | 100            | 100            |
| Liiketoiminnan muut tuotot                        | 1 700          | 1 012               | 3 020             | 2 340          | 1 200          | 1 200          |
| Materiaalit ja palvelut                           | -65 749        | -73 135             | -75 059           | -80 131        | -72 267        | -79 013        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat                     | -24 611        | -22 426             | -24 964           | -25 146        | -21 993        | -23 189        |
| Palvelujen ostot                                  | -41 137        | -50 709             | -50 094           | -54 985        | -50 273        | -55 824        |
| Henkilöstökulut                                   | -23 033        | -25 136             | -24 636           | -24 058        | -24 205        | -24 931        |
| Palkat ja palkkiot                                | -18 207        | -19 939             |                   | -18 427        | -18 538        | -19 148        |
| Henkilösivukulut                                  | -4 826         | -5 197              |                   | -5 632         | -5 667         | -5 782         |
| Eläkekulut                                        | -4 117         | -4 452              |                   | -4 901         | -4 930         | -5 023         |
| Muut henkilösivukulut                             | -709           | -745                |                   | -730           | -737           | -759           |
| Poistot ja arvonalentumiset                       | -57 853        | -57 084             | -60 538           | -56 347        | -58 591        | -57 933        |
| Suunnitelman mukaiset poistot                     | -56 755        | -57 084             | -57 084           | -56 347        | -58 591        | -57 933        |
| Arvonalentumiset                                  | -1 098         | 0                   | -3 454            |                |                |                |
| Liiketoiminnan muut kulut                         | -93 765        | -101 239            | -99 955           | -79 991        | -84 092        | -86 000        |
| <b>Liikeylijäämä (-alijäämä)</b>                  | <b>54 406</b>  | <b>48 386</b>       | <b>48 345</b>     | <b>47 503</b>  | <b>48 041</b>  | <b>47 926</b>  |
| Rahoitustuotot ja -kulut                          | -28 494        | -28 610             | -28 569           | -28 608        | -28 608        | -28 608        |
| Kunnalle maksetut korkokulut                      | -71            | -190                | -140              | -190           | -190           | -190           |
| Korvaus peruspääomasta                            | -28 418        | -28 418             | -28 418           | -28 418        | -28 418        | -28 418        |
| Muut rahoituskulut                                | -5             | -2                  | -11               |                |                |                |
| <b>Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä</b> | <b>25 912</b>  | <b>19 776</b>       | <b>19 776</b>     | <b>18 895</b>  | <b>19 433</b>  | <b>19 318</b>  |
| Satunnaiset tuotot ja kulut                       |                | 0                   | 73 955            |                |                |                |
| <b>Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia</b>        | <b>25 912</b>  | <b>19 776</b>       | <b>93 731</b>     | <b>18 895</b>  | <b>19 433</b>  | <b>19 318</b>  |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)            | 5 015          | 5 015               | 5 015             | 5 015          | 5 015          | 5 015          |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>             | <b>30 927</b>  | <b>24 791</b>       | <b>98 746</b>     | <b>23 910</b>  | <b>24 448</b>  | <b>24 333</b>  |

## Rahoituslaskelma

### Tilapalvelut-liikelaitos

| 1000 EUR                                       | TP 2021     | Muutettu TA<br>2022 | Ennuste<br>9/2022 | TA 2023        | 2024           | 2025          |
|------------------------------------------------|-------------|---------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     |             |                     |                   |                |                |               |
| Liikeylijäämä (-alijäämä)                      | 54 406      | 48 386              | 48 345            | 47 503         | 48 041         | 47 926        |
| Poistot ja arvonalentumiset                    | 57 853      | 57 084              | 60 538            | 56 347         | 58 591         | 57 933        |
| Rahoitustuotot ja -kulut                       | -28 494     | -28 610             | -28 569           | -28 608        | -28 608        | -28 608       |
| Satunnaiset erät                               |             |                     | 73 955            |                |                |               |
| Tulorahoituksen korjauserät                    | -966        | -1 000              | 0                 | -2 200         | -1 060         | -1 060        |
|                                                | 82 799      | 75 860              | 154 269           | 73 043         | 76 964         | 76 191        |
| <b>Investointien rahavirta</b>                 |             |                     |                   |                |                |               |
| Investointimenot                               | -87 249     | -130 750            | -101 037          | -129 455       | -120 354       | -70 947       |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            | 1 172       |                     |                   |                |                |               |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 3 974       | 1 000               | 0                 | 2 200          | 1 060          | 1 060         |
|                                                | -82 102     | -129 750            | -101 037          | -127 255       | -119 294       | -69 887       |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>    | <b>697</b>  | <b>-53 891</b>      | <b>53 232</b>     | <b>-54 213</b> | <b>-42 330</b> | <b>6 304</b>  |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   |             |                     |                   |                |                |               |
| Antolainauksen muutokset                       |             |                     |                   |                |                |               |
|                                                | 0           | 0                   | 0                 | 0              | 0              | 0             |
| Lainakannan muutokset                          |             |                     |                   |                |                |               |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta        | 5 561       | 52 891              | -54 232           | 55 545         | 42 606         | -6 228        |
|                                                | 5 561       | 52 891              | -54 232           | 55 545         | 42 606         | -6 228        |
| Oman pääoman muutokset                         |             |                     |                   |                |                |               |
| Peruspääoma                                    | 0           | 0                   | 0                 | 0              | 0              | 0             |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                  |             |                     |                   |                |                |               |
| Vaihto-omaisuuden muutos                       | 0           | 0                   | 0                 | 0              | 0              | 0             |
| Saamisten muutos kunnalta                      | 0           | 0                   | 0                 | 0              | 0              | 0             |
| Saamisten muutos muilta                        | 116         | 373                 | 373               | 200            | 0              | 0             |
| Korottomien velkojen muutos kunnalta           | 0           | 0                   | 0                 | 0              | 0              | 0             |
| Korottomien velkojen muutos muilta             | -6 374      | 627                 | 627               | -1 532         | -277           | -77           |
|                                                | -6 258      | 1 000               | 1 000             | -1 332         | -277           | -77           |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   | <b>-697</b> | <b>53 891</b>       | <b>-53 232</b>    | <b>54 213</b>  | <b>42 329</b>  | <b>-6 305</b> |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                      | <b>0</b>    | <b>0</b>            | <b>1</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      |

## Investoinnit

Toimitilainvestointien suunnittelun lähtökohtana ovat käyttäjien tarpeet ja Taloudellisesti kestävä Espoo -ohjelman tavoitteet. Käyttäjiä edustavat luottamuselimet osallistuvat investointien valmisteluun. Liikelaitoksen investointiohjelmasta päätetään valtuustossa kaupungin talousarvion osana. Kaupungin koko rakentamisen omaisuuslaji on Tilapalveluilla. Maaomaisuus on kaupungin taseessa.

### TILAPALVELUT-LIIKELAITOS INVESTOINNIT

| (1 000 €)                         | 2023           | 2024           | 2025          | 2026          | 2027          |
|-----------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| Yleishallinto                     | 21 050         | 19 700         | 5 000         |               | 0             |
| Kasvun ja oppimisen toimiala      | 63 473         | 60 190         | 28 751        | 11 709        | 4 058         |
| Kaupunkiympäristön toimiala       | 3 930          | 1 600          |               |               | 500           |
| Muu talonrakentaminen             | 10 700         | 8 550          | 7 550         | 6 800         | 4 800         |
| <b>UUDISRAKENTAMINEN YHTEENSÄ</b> | <b>99 153</b>  | <b>90 040</b>  | <b>41 301</b> | <b>18 509</b> | <b>9 358</b>  |
| <b>PERUSPARANTAMINEN</b>          | <b>9 000</b>   | <b>9 000</b>   | <b>9 000</b>  | <b>9 000</b>  | <b>9 000</b>  |
| <b>OSAKKEET JA OSUUDET</b>        | <b>21 302</b>  | <b>21 314</b>  | <b>20 646</b> | <b>18 397</b> | <b>16 315</b> |
| <b>Investointimenot (Brutto)</b>  | <b>129 455</b> | <b>120 354</b> | <b>70 947</b> | <b>45 906</b> | <b>34 673</b> |
| <b>Investointitulot</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Investoinnit (Netto)</b>       | <b>129 455</b> | <b>120 354</b> | <b>70 947</b> | <b>45 906</b> | <b>34 673</b> |

Vuonna 2023 Tilapalvelut-liikelaitoksen investointiohjelmaan sisältyvät investointimenot ovat yhteensä 129,5 milj. euroa. Toimitilainvestointien osuus on 99,2 milj. euroa, sisältäen elinkaarta jatkaviin investointeihin 6,1 milj. euroa. Perusparannukset ovat 9,0 milj. euroa ja osakkeet ja osuudet 21,3 milj. euroa. Lisäksi yhtiöhankkeet ovat 36,1 milj. euroa. Rakennusinvestoinnit kohdistuvat sekä uudisrakentamiseen että kiinteistökannan peruskorjaamiseen ja laajennukseen.

## 7192 UUDISRAKENTAMINEN

| 1000 EUR | Muutettu TA |          | TA 2023 | 2024    | 2025    |
|----------|-------------|----------|---------|---------|---------|
|          | TP 2021     | 2022     |         |         |         |
| Tulot    | 1 112       | 0        | 0       | 0       | 0       |
| Menot    | -56 933     | -101 333 | -99 153 | -90 040 | -41 301 |
| Netto    | -55 820     | -101 333 | -99 153 | -90 040 | -41 301 |

Kaikista toimitilahankkeista, myös vuokrahankkeista, päätetään valtuustossa talousarvion ja -suunnitelman hyväksymisen yhteydessä, eikä niiden valmistelussa tehdä ennen taloussuunnitelman käsittelyä kaupunkia sitovia ratkaisuja.

Toimitilojen rakentaminen painottuu sekä peruskorjaamiseen, korvaaviin uusiin tiloihin sekä uudistuotantoon. Lisäksi osassa peruskorjaushankkeita laajennetaan toimitiloja.

Kaupungin taseeseen toteutettavien rakennushankkeiden lisäksi Tilapalvelut-liikelaitos vastaa Kiinteistö Oy Espoon koulu- ja päiväkotikiinteistöt, Kiinteistö Oy Espoon Sotekiinteistöt,

Kiinteistö Oy Matinkylän Uimahalli, WeeGee Oy, Kiinteistö Oy Opinmäen kampus ja Matinkylän lukio Oy hankkeiden suunnitteluun ja rakennuttamiseen liittyvistä tehtävistä.

## 7192A YLEISHALLINTO

| 1000 EUR | Muutettu TA |         | TA 2023 | 2024    | 2025   |
|----------|-------------|---------|---------|---------|--------|
|          | TP 2021     | 2022    |         |         |        |
| Tulot    | 0           | 0       | 0       | 0       | 0      |
| Menot    | -626        | -20 289 | -21 050 | -19 700 | -5 000 |
| Netto    | -626        | -20 289 | -21 050 | -19 700 | -5 000 |

Yleishallintoon kuuluvan Elinvoiman tulosalueen talonrakennusohjelmassa on Tapiolan uimahallin peruskorjaus, Espoonlahden urheilupuiston tekojääradan huoltorakennus ja Perkkään kentän huoltorakennus.

Selvitetään liikuntatoimen käyttöön soveltuvien huolto- yms. rakennusten edullinen toteuttaminen esim. puuelementtirakentamisena. Oittaa ja Kivenlahden huoltorakennukset jätetään selvityskohteiksi, joihin palataan vuoden 2024 talousarvion valmistelussa.

Espoolaisten talon tarveselvitys on valmis ja hankkeesta on käynnissä arkkitehtuurikutsukilpailu. Suunnittelulle on varattu 0,75 milj. euroa vuodelle 2023.

Kulttuurikeskuksen teatterin hankesuunnitelma on laadittu ja käsitelty kulttuurilautakunnassa ja Tila- ja asuntojaoksessa. Hankesuunnitelma on menossa kaupunginhallituksen käsittelyyn. Kulttuurikeskuksen teatterin suunnittelulle on varattu 1,0 milj. euroa vuodelle 2023.

Tapiolan stadionin ja monitoimihallin suunnittelulle on varattu 0,5 milj. euroa vuodelle 2023.

## 7192C KASVUN JA OPPIMISEN TOIMIALA

| 1000 EUR | Muutettu TA |         | TA 2023 | 2024    | 2025    |
|----------|-------------|---------|---------|---------|---------|
|          | TP 2021     | 2022    |         |         |         |
| Tulot    | 678         | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Menot    | -43 840     | -65 144 | -63 473 | -60 190 | -28 751 |
| Netto    | -43 162     | -65 144 | -63 473 | -60 190 | -28 751 |

Kasvun ja oppimisen toimialan talonrakennusohjelma painottuu päiväkotien ja koulujen peruskorjaamiseen, laajentamiseen ja uudisrakentamiseen. Elinkaarimallilla toteutettavat kouluhankkeet on siirretty Kiinteistö Oy Espoon koulu- ja päiväkotikiinteistöt yhtiön toteutettavaksi.

Tilapalveluiden vuosien 2023-2027 rakentamisohjelmassa on 7 koulun peruskorjaus- ja laajennushanketta sekä uudisrakentamishanketta. Uusia kouluja rakennetaan Kalajärvelle, Jupperiin ja Tiistilään. Peruskorjattavat koulut ovat Sunan koulu, Laurinlahden koulu ja Laajalahden koulu. Lisäksi rakennetaan lukio ja liikuntahalli Matinkylään. Lisäksi suunnittelurahaa on Kiviruukin lukiolle, Postipuun koululle ja Kurttilan koululle. Lunastettavia kouluja on seitsemän. Koulujen uudisrakentamiseen ja peruskorjaukseen sisältyy aina myös koulun pihan ja liikuntakentän toteutus.

Postipuun ja Kurttilan alueiden koulupaikkatarpeeseen kehitetään toimivat ratkaisut. Investointiohjelmaan varatut määrärahat mahdollistavat suunnittelun. Rakentamisajankohdat ratkaistaan



tulevien vuosien budjettipäätöksissä sen perusteella mikä on toteutuva tarve ja mitä investointeihin saatavissa olevat määrärahat mahdollistavat. Toteutustapoja, kuten esim. PPP-malli, arvioidaan.

Investointiohjelman uudet päiväkotihankkeet on ajoitettu väestönkasvuennusteiden ja päivähoitokäisten lasten määrän kasvun mukaan. Rakentamishjelmassa on 12 päiväkodin peruskorjausta ja uudishanketta. Lisäksi lunastettavia päiväkoteja on kaksi.

Suunnitelmakauden alkuvuosina valmistuu Aarrekartan, Tähystäjän ja Viherkallion tilat. Lisäksi valmistuu Tapiolan, Vallipuiston ja Mankkaan päiväkodin peruskorjaus. Suunnitelmakauden loppuvuosina toteutetaan Aamunkoiton, Niipperin ja Espoonlahden päiväkodin sekä Westends daghemin peruskorjaus. Lisäksi toteutetaan Hösmäripuiston koulun muutos päiväkodiksi ja Komeetan koulun muutos päiväkodiksi.

Olarin alueen päiväkotiratkaisua kiirehdytään. Komeetan koulusta vuonna 2018 tehty lakkautuspäätös ja tehty alueen koulupaikkojen järjestely mahdollistavat tästä vapautuvien tilojen ottamisen tarvittavine muutostöineen varhaiskasvatukseen käyttöön. Toimenpiteet aloitetaan mahdollisimman pian. Toteutustapa ja rahoituksen ajoitus valmistellaan kaupunginhallituksen ja valtuuston päätettäväksi mahdollisimman pian.

## 7192D KAUPUNKIYMPÄRISTÖN TOIMIALA

| 1000 EUR | Muutettu TA |        |         |        |      |
|----------|-------------|--------|---------|--------|------|
|          | TP 2021     | 2022   | TA 2023 | 2024   | 2025 |
| Tulot    | 0           | 0      | 0       | 0      | 0    |
| Menot    | -25         | -2 000 | -3 930  | -1 600 | 0    |
| Netto    | -25         | -2 000 | -3 930  | -1 600 | 0    |

Suunnitelmakaudella toteutetaan Kaupunginpuutarhan puutyöhallin rakentaminen. Suunnitelmakauden loppupuolelle ajoittuu Linja-autovarikko Mankkaan peruskorjaus.

## 7192E MUU TALONRAKENTAMINEN

| 1000 EUR | Muutettu TA |         |         |        |        |
|----------|-------------|---------|---------|--------|--------|
|          | TP 2021     | 2022    | TA 2023 | 2024   | 2025   |
| Tulot    | 434         | 0       | 0       | 0      | 0      |
| Menot    | -12 442     | -13 900 | -10 700 | -8 550 | -7 550 |
| Netto    | -12 008     | -13 900 | -10 700 | -8 550 | -7 550 |

Elinkaarta jatkaville investoinneille on varattu 6,1 milj. euroa vuodelle 2023, 5,0 milj. euroa vuodelle 2024, 4,5 milj. euroa vuosittain vuosille 2025-2026 ja 2,5 milj. euroa vuodelle 2027.

Esisuunnittelulle ja tutkimuksille on varattu 1,0 milj. euroa vuosittain vuosille 2023-2024.

Hallinnon tilatehokkuuden parantamiseen on varattu 1,0 milj. euroa vuodelle 2023.

Joukkoliikenteen pienkohteille on varattu 0,1 milj. euroa vuodelle 2023 ja 0,05 milj. euroa vuosittain vuosille 2024-2027.

Siirtokelpoisten tilojen perustuksiin ja pihatöihin on varattu 0,5 milj. euroa vuosittain vuosille 2023-2024 ja 2026-2027 sekä 1,0 milj. euroa vuodelle 2025.

Uudisrakentamisen hankkeiden takuuajan korjauksiin ja siirtyviin maksueriin on varattu 1,0 milj. euroa vuosittain vuosille 2023-2025 ja 0,75 milj. euroa vuosittain vuosille 2026-2027.

Palveluverkkoselvityksen pohjalta tehtäviin palvelutilojen muutostöihin on varattu 1,0 milj. euroa vuosille 2023-2027.

## 7193 PERUSPARANTAMINEN

| 1000 EUR | Muutettu TA |        |         |        |        |
|----------|-------------|--------|---------|--------|--------|
|          | TP 2021     | 2022   | TA 2023 | 2024   | 2025   |
| Tulot    | 296         | 0      | 0       | 0      | 0      |
| Menot    | -7 523      | -9 000 | -9 000  | -9 000 | -9 000 |
| Netto    | -7 227      | -9 000 | -9 000  | -9 000 | -9 000 |

Suunnitelmallisella kunnossapito- ja peruskorjaustoiminnalla varmistetaan toimitilojen käyttökelpoisuuden ja turvallisuuden hyvä taso, terveellinen työskentely-ympäristö sekä toimitilakiinteistöjen arvo.

Suunnitelmakaudella vuosina on käytettävissä vuosittain 9 milj. euroa perusparannuksiin. Perusparannuksia tehdään rakennusten ikääntymisen ja palvelutoiminnan kasvun sekä toiminnan kehittymisen aiheuttamien toiminnallisten muutosten vuoksi.

## 7196 OSAKKEET JA OSUUDET

| 1000 EUR | Muutettu TA |         |         |         |         |
|----------|-------------|---------|---------|---------|---------|
|          | TP 2021     | 2022    | TA 2023 | 2024    | 2025    |
| Tulot    | 2 772       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Menot    | -22 793     | -20 417 | -21 302 | -21 314 | -20 646 |
| Netto    | -20 020     | -20 417 | -21 302 | -21 314 | -20 646 |

Toimitilahankkeiden määrärahaan sisältyvät osakeomistuksena hankittavien toimitilojen rahoitus osakkeiden ostoon tai pääomansijoituksiin sekä Tilapalvelut liikelaitoksen konserniyhtiöille maksamat, yhtiöiden rahastoimat rahoitusvastikkeet lainanlyhennyksiä varten. Yhtiöiden arvioidaan rahastoivan rahoitusvastikkeita yhteensä 21,3 milj. euroa vuonna 2023.

Yhtiöt, jotka rahastoivat rahoitusvastikkeita, ovat Kiinteistö Oy Espoon koulu- ja päiväkotitilat, Kiinteistö Oy Espoon Sotekiinteistöt, Kiinteistö Oy Opinmäen Kampus, Espoon Elä ja Asu Oy, Kiinteistö Oy Suviniityn Pysäköinti, Kiinteistö Oy Keskuskeittiö, Kiinteistö Oy Matinkylän lukio sekä ja Kiinteistö Oy Matinkylän Uimahalli.

Vuosille 2023-2025 on varauduttu rahoitusvastikkeiden nousuun, kun peruskorjattuja ja elinkaarimallilla toteutettavia kouluja valmistuvat. Summat tarkentuvat ao. yhtiöiden rahoitusjärjestelyjen pohjalta.

## Vuokravastuut

Kaupunki on hankkinut toimitiloja vuokra- ja elinkaarimenettelyllä. Pitkäaikaiset toimitilojen vuokravastuut muodostavat lainanottoon verrattavia vastuita jäljellä olevan vuokran osalta. Oheiseen taulukkoon on sisällytetty kaupungin kaikki vuokravastuut vuoden 2022 lopun tilanteesta.

| <b>Vuokravastuut 31.12.2022 (1000 €)</b>                      | <b>Alv 0 %</b> | <b>Alv 24 %</b> |
|---------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| Vuonna 2023 maksettavat                                       | 33 712         | 41 769          |
| Myöhemmin maksettavat                                         | 252 098        | 312 591         |
| Yhteensä                                                      | 285 810        | 354 360         |
| <b>Public Private Partnership -mallin palvelumaksuvastuut</b> | <b>Alv 0 %</b> | <b>Alv 24 %</b> |
| Vuonna 2023 maksettavat                                       | 10 547         | 13 079          |
| Myöhemmin maksettavat                                         | 278 412        | 345 231         |
| Yhteensä                                                      | 288 959        | 358 309         |



**SUURPELLON TASEYKSIKKÖ**  
**TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA**  
**2023–2025**

## SUURPELLON TASEYKSIKKÖ

### Toiminta

Taseyksiköllä on elinaikainen tavoite: toteuttaa asumista, työpaikkoja ja palveluita uudella tavalla yhdistävä innovatiivinen asuin-, koulutus- ja työympäristö Suurpellon alueelle rahoittamalla alueen kunnallistekniikka sekä keskeiset palvelutilat alueelta perittävin maankäyttömaksuin sekä kaupungin tonttien myynneillä.

Taseyksikkö muodostaa kaupungin sisällä erillisen raportointiyksikön, mikä mahdollistaa alueen rakentamiskustannusten ja alueelta saatavien tulojen pitkän aikavälin seurannan.

### Toiminnan kehittäminen ja tavoitteet

Suurpellon asuntorakentaminen jatkuu ensimmäisten kaava-alueiden lisäksi kaava-alueella 3 (Henttaanlaakso). Lisäksi asuntorakentaminen käynnistyy Suurpellon pohjoisosassa Sepänky-  
län kaava-alueella. Ennen suunnitelmakauden alkua alueella asui yli 5 000 ihmistä. Asuntorakentamisen määrä on kasvanut aloitusvuosista ja on nyt yli 25 000 kem2 vuodessa.

Pohjoisempien kaava-alueiden IV-V osalta kaavoitusta jatketaan pienempinä alueina. Suunnitelmakauden alkuvuosina rakennetaan alueen pääkadut eli Kyläsepäntien kaavan kadut.

Nygrannaksen kaava-alueen osalta on tavoitteena saada ensimmäinen kaava vahvistettua suunnitelmakauden aikana.

### Vuoden 2023 aikana alueen keskeisimpiä toimia ovat:

- Aloituskaava-alueiden I ja II kunnallisteknisten rakennusurakoiden valmistuminen pinta-rakenteiden osalta muun rakentumisen tahdissa.
- Ns. palvelukorttelialueen uudelleen kaavoituksen käynnistäminen yhteistyössä toteuttajien kanssa
- Kaava-alueen III (Henttaanlaakso) kaupungin omistaminen kortteleiden myynti ja asuntorakentamisen jatkaminen.
- Katurakennusurakoiden loppuunsaattaminen pohjoisten alueiden pääkatujen osalta.
- Yhteistoiminnan kehittäminen edelleen alueen asukkaiden, rakennuttajien, rakentajien, yrittäjien, palvelutuottajien sekä muiden sidosryhmien välillä.
- Palvelukorttelialueen asemakaavamuutosten edistäminen ja käyttöönoton jatkaminen alueellisten palveluiden näkökulmasta.

### Suunnitelmakauden tavoitteet

- Kaava-alueiden I ja II osalta keskustan palvelukorttelialueen asemakaavamuutosten vahvistaminen
- Kaava-alueiden IV ja V pääkatujen käyttöönotto.
- Nygrannaksen keskialueen asemakaavan vahvistaminen.
- Suurpellon pohjoisten alueiden kaavoitus sekä katu- ja asuntorakentaminen

## Henkilöstö

Taseyksikön palveluksessa on yksi henkilö. Henkilömäärä on pysynyt samana taseyksikön perustamisesta lähtien.

## Talous ja investoinnit

Taseyksikön tuotot kertyvät maanmyyntivoitoista, pitkäaikaisisten maanvuokrasopimusten tuotoista ja maankäytösopimusmaksuista, joita tuloutetaan toteutuneiden investointien tahdissa taseyksikön liikevaihtoon. Kulut liittyvät operatiiviseen johtamiseen sekä kaupungin yksiköiltä ostettaviin palveluihin, kuten kaavoituksen, kunnallistekniikan suunnittelun ja taloushallintopalvelujen kustannuksiin sekä suunnitelman mukaisiin poistoihin.

Investoinnit rahoitetaan saadulla tulorahoituksella. Sitovuustaso on omaisuuslaji. Kaupunkitekniikan keskus toteuttaa alueen kunnallistekniikan rakentamisen ja Tilapalvelut-liikelaitos rakennukset.

Suunnitelmakauden kunnallistekniikkainvestoinnit ovat kaava-alueiden I, II ja III kunnallistekniset urakat pintarakenteiden osalta, Suurpellon pohjoisosan kunnallistekninen suunnittelu sekä pääkadun ja ensimmäisten pienempien katujen rakentaminen. Suunnitelmakauden loppupuolella on tarkasteltava uudelleen tarvittavien kiinteistöinvestointien ajoittuminen.

Kaupungin ja taseyksikön välisen yhdystilin saldo on koko suunnitelmakauden positiivinen Suurpellon hyväksi.

## Tuloslaskelma

### Suurpellon taseyksikkö

| 1000 EUR                                          | TP 2021      | Muutettu TA<br>2022 | Ennuste<br>9/2022 | TA 2023      | 2024          | 2025         |
|---------------------------------------------------|--------------|---------------------|-------------------|--------------|---------------|--------------|
| <b>Liikevaihto</b>                                | <b>5 449</b> | <b>6 000</b>        | <b>8 010</b>      | <b>4 810</b> | <b>2 610</b>  | <b>3 710</b> |
| Liiketoiminnan muut tuotot                        | 2 318        | 2 700               | 0                 | 2 700        | 1 900         | 2 000        |
| Materiaalit ja palvelut                           | -82          | -320                | -320              | -299         | -299          | -299         |
| Palvelujen ostot                                  | -82          | -320                | -320              | -299         | -299          | -299         |
| Henkilöstökulut                                   | -99          | -101                | -101              | -103         | -105          | -105         |
| Palkat ja palkkiot                                | -81          | -84                 |                   | -86          | -87           | -87          |
| Henkilösivukulut                                  | -18          | -17                 |                   | -18          | -18           | -18          |
| Eläkekulut                                        | -15          | -14                 |                   | -14          | -14           | -14          |
| Muut henkilösivukulut                             | -3           | -3                  |                   | -3           | -3            | -3           |
| Poistot ja arvonalentumiset                       | -5 979       | -6 182              | -6 182            | -6 004       | -5 352        | -4 451       |
| Suunnitelman mukaiset poistot                     | -5 979       | -6 182              | -6 182            | -6 004       | -5 352        | -4 451       |
| <b>Liikelylijäämä (-alijäämä)</b>                 | <b>1 606</b> | <b>2 096</b>        | <b>1 406</b>      | <b>1 103</b> | <b>-1 247</b> | <b>854</b>   |
| <b>Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä</b> | <b>1 606</b> | <b>2 096</b>        | <b>1 406</b>      | <b>1 103</b> | <b>-1 247</b> | <b>854</b>   |
| <b>Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia</b>        | <b>1 606</b> | <b>2 096</b>        | <b>1 406</b>      | <b>1 103</b> | <b>-1 247</b> | <b>854</b>   |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>             | <b>1 606</b> | <b>2 096</b>        | <b>1 406</b>      | <b>1 103</b> | <b>-1 247</b> | <b>854</b>   |

## Rahoituslaskelma

### Suurpellon taseyksikkö

| 1000 EUR                                       | TP 2021       | Muutettu TA<br>2022 | Ennuste<br>9/2022 | TA 2023       | 2024          | 2025          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     |               |                     |                   |               |               |               |
| Liikeliikettä (-alijäämä)                      | 1 606         | 2 096               | 1 406             | 1 103         | -1 247        | 854           |
| Poistot ja arvonalentumiset                    | 5 979         | 6 182               | 6 182             | 6 004         | 5 352         | 4 451         |
| Rahoitustuotot ja -kulut                       |               |                     |                   |               |               |               |
| Tulorahoituksen korjauserät                    | -2 318        | -2 700              | 0                 | -2 700        | -1 900        | -2 000        |
|                                                | 5 267         | 5 579               | 7 589             | 4 407         | 2 205         | 3 305         |
| <b>Investointien rahavirta</b>                 |               |                     |                   |               |               |               |
| Investointimenot                               | -4 735        | -5 300              | -7 300            | -4 100        | -1 900        | -3 000        |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            |               |                     |                   |               |               |               |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 2 318         | 2 700               |                   | 2 700         | 1 900         | 2 000         |
|                                                | -2 417        | -2 600              | -7 300            | -1 400        | 0             | -1 000        |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>    | <b>2 851</b>  | <b>2 979</b>        | <b>289</b>        | <b>3 007</b>  | <b>2 205</b>  | <b>2 305</b>  |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   |               |                     |                   |               |               |               |
| Antolainauksen muutokset                       |               |                     |                   |               |               |               |
| Lainakannan muutokset                          | 0             | 0                   | 0                 | 0             | 0             | 0             |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta        | 0             | 0                   | 0                 | 0             | 0             | 0             |
|                                                | 0             | 0                   | 0                 | 0             | 0             | 0             |
| Oman pääoman muutokset                         |               |                     |                   |               |               |               |
| Peruspääoma                                    | 0             | 0                   | 0                 | 0             | 0             | 0             |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                  |               |                     |                   |               |               |               |
| Vaihto-omaisuuden muutos                       | 0             | 0                   | 0                 | 0             | 0             | 0             |
| Saamisten muutos kunnalta                      | -805          | 2 773               | 6 543             | 2 673         | -306          | 695           |
| Saamisten muutos muilta                        | 0             | 0                   | 520               | 520           | 0             | 0             |
| Korottomien velkojen muutos kunnalta           | -2 244        | 0                   | 0                 | 0             | 0             | 0             |
| Korottomien velkojen muutos muilta             | 198           | -5 751              | -7 351            | -6 200        | -1 900        | -3 000        |
|                                                | -2 851        | -2 978              | -288              | -3 007        | -2 206        | -2 305        |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   | <b>-2 851</b> | <b>-2 978</b>       | <b>-288</b>       | <b>-3 007</b> | <b>-2 206</b> | <b>-2 305</b> |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                      | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |

### Investoinnit

| SUURPELTO                                    |                       |                |                 |              |              |              |              |              |              |              |              |              |          |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|
| INVESTOINTISUUNNITELMA 2023-2031<br>1000 eur | Hankkeen<br>kok.kust. | Ennen<br>2022  | Ennuste<br>2022 | 2023         | 2024         | 2025         | 2026         | 2027         | 2028         | 2029         | 2030         | 2031         |          |
| Kaavan I ja II infrastruktuuri               | 52 901                | 50 201         | 500             | 500          | 500          | 700          | 500          | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0        |
| Kaavan III infrastruktuuri                   | 6 975                 | 5 775          | 300             | 300          | 300          | 300          | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0        |
| Kaavojen IV ja V infrastruktuuri             | 26 176                | 7 476          | 6 500           | 3 200        | 1 000        | 2 000        | 1 000        | 1 000        | 1 000        | 1 000        | 1 000        | 1 000        | 0        |
| Kaavan VI ja VII (Nygrannas) infrastruktuuri | 226                   | 26             | 0               | 100          | 100          | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0        |
| <b>KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET YHT.</b>   | <b>120 827</b>        | <b>98 027</b>  | <b>7 300</b>    | <b>4 100</b> | <b>1 900</b> | <b>3 000</b> | <b>1 500</b> | <b>1 000</b> | <b>1 000</b> | <b>1 000</b> | <b>1 000</b> | <b>1 000</b> | <b>0</b> |
| <b>OSAKKEET JA OSUDET YHTEENSÄ</b>           | <b>17 090</b>         | <b>17 090</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b> |
| <b>INVESTOINNIT YHTEENSÄ</b>                 | <b>148 288</b>        | <b>125 488</b> | <b>7 300</b>    | <b>4 100</b> | <b>1 900</b> | <b>3 000</b> | <b>1 500</b> | <b>1 000</b> | <b>1 000</b> | <b>1 000</b> | <b>1 000</b> | <b>1 000</b> | <b>0</b> |



**TAPIOLAN TASEYKSIKKÖ**  
**TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA**  
**2023–2025**

## TAPIOLAN TASEYKSIKKÖ

### Toiminta

Tavoitteena on turvata Tapiola - Otaniemi - Keilaniemi -alueen Espoo-strategiassa määriteltujen kehittämistavoitteiden toteutumisedellytykset alueelta kerättävin tuloin.

### Toiminnan kehittäminen ja tavoitteet

Tapiola - Otaniemi - Keilaniemi -aluetta kehitetään tieteen, taiteen, talouden ja liikunnan monipuolisena keskittymänä sekä puutarhamaisena asuinalueena.

Länsimetron ja Raide-Jokerin toteuttaminen luovat alueen kehittämislle erinomaiset lähtökohdat. Aalto-yliopiston toiminnan kehittyminen on alueen merkittävä voimatekijä.

### Taseyksikön tärkeimmät kehittämiskohteet ovat:

- Tapiolan keskuksen perusteellinen uudistaminen metroaseman tuntumassa.
- Tapiolan arvokkaan kulttuurisen keskuksen uudistaminen ja elävöittäminen.
- Kehä I:n uudistaminen välillä Kalevalantie - Länsiväylä ja siihen liittyvä maankäytön kehittäminen.
- Otaniemen kehittäminen monipuoliseksi ja eläväksi opetukseen ja tutkimukseen pohjautuvaksi kaupunginosaksi metroon ja Raide-Jokeriin tukeutuen.
- Keilaniemen kehittäminen monipuoliseksi ja eläväksi kaupunginosaksi metroon ja Raide-Jokeriin tukeutuen.
- Uusien asuntojen rakentaminen alueelle.
- Jousenpuiston asuntoalueen kehittäminen.

### Suunnitelmakauden tavoitteet

- Tapiolan keskuksen uudistaminen ja kehittäminen etenevät sekä metroaseman että Kulttuurialueen ympäristössä.
- Keilaniemen kehittäminen entistä voimakkaammaksi ja monipuolisemmaksi toimitila-alueeksi etenee.
- Otaniemen keskustan, Kivimiehen alueen sekä Maarin alueen uudistaminen etenevät.
- Maarinsolmun ympäristön kehittäminen etenee
- Kehä I:n uudistaminen Hagalundinkalliolla ja Maarinsolmussa etenevät.
- Uusien asuntojen rakentaminen jatkuu Tapiolassa ja Jousenpuistossa ja käynnistyy Keilaniemessä ja Otaniemessä.
- Kaupunkirakenteen vahvistamiseen keskitytään kestävän kehityksen periaatteiden mukaisesti.

## Henkilöstö

Tapiolan kehittämisprojektin projektinjohtajat toimivat kaupunkiympäristön toimialan esikunnan alaisuudessa.

## Talous ja investoinnit

Tulot ovat kaupungin luovuttamien kiinteistöjen myyntivoittoja, pitkäaikaisten vuokrasopimusten vuokratuloja tai maankäyttösopimustuloja. Tulojen aikataulu riippuu siitä, milloin asemakaavat tulevat voimaan. Investointien sitovuustaso on omaisuuslaji.

## Kunnallistekniikka

Alueen kehittämistoiminta on metron toteuttamisen ja Raide-Jokerin toteuttamispäätöksen myötä jatkuvasti voimistunut. Maankäyttöä tehostetaan Raide-Jokerin pysäkkien ympäristössä.

Kaupungin ja LähiTapiolan välisestä Merituulentien ja sen ympäristön toteuttamista koskevasta sopimuksesta (allekirjoitettu 17.6.2014) ja lisäsopimuksesta (allekirjoitettu 10.5.2017) on toteutamatta enää kaksi asuinrakennusta. Ne valmistuvat vuonna 2024.

Entisen Vesiputoustalon tontille on rakenteilla Feenix-asuinkortteli. Keskukseen länsiosaan on rakenteilla asuntoja ja lisäksi toimitiloja Merituulentien päälle perustuen 20.4.2021 allekirjoitettuun kaupungin ja YIT Suomi Oy:n väliseen kokonaissopimukseen. Satakielenrinteen alueen asemakaava hyväksyttiin valtuustossa keväällä 2021, mutta korkeimmassa hallinto-oikeudessa on vielä käsiteltävänä valituslupahakemus.

Kaupunginhallitus päätti 20.9.2021 uusista lähtökohdista kulttuurikeskuksen kehittämiseksi. Ensimmäisessä vaiheessa toteutetaan kulttuurikeskuksen yhteyteen uusi esityssali ja peruskorjausta selvitetään pitemmällä tähtäimellä. Laajennuksen hankesuunnitelma on tulossa käsitteilyyn syksyllä 2022. Kulttuuriauktion ympäristön kaavamuutoksen laadinta on käynnistetty. Kaava-alueeseen sisältyvät kulttuurikeskuksen laajennuksen lisäksi kaupungin omistamat Tapiolan Urheilutalon ja Kaupinkallion pysäköintitalon tontit sekä KOy Kulttuuriauquio ja suojeltavat Tapiatori ja Keskustorni.

Kaupungin omistamien KOy Kulttuuriauktion ja Tapiolan Urheilutalon kehittämistä jatketaan annetun suunnitteluvarauksen pohjalta tavoitteena monipuolinen ja elävä toimisto- ja liikekiinteistö osana Tapiolan kulttuurista keskusta.

Tapiolan keskuksen tuntumassa jatkuu asuintalojen rakentaminen Tuuliniityn alueelle. Ahertajankulmassa vuonna 2016 käynnistynyt asuntorakentaminen jatkuu. Weegee-talon ympäristöä kehitetään elävämmäksi ja viihtyisämmäksi. Pohjois-Tapiolassa yritystontteja on muuttumassa asuinkäyttöön.

Keilaniemessä jatkuu Keilaniemenranta-hankkeen toteuttaminen keväällä tehdyn kaupungin ja Regenero Oy:n välisen 20.5.2019 allekirjoitetun kokonaissopimuksen pohjalta. Kaupunginhallitus hyväksyi 5.9.2022 em. kokonaissopimuksen vastuiden ja velvoitteiden siirtämisen Regenero Oy:ltä Keilaniemen kiinteistökehitys Strike Ky:lle, jonka omistavat Regenero Oy:n omistajien YIT:n ja HGR:n lisäksi Keskinäinen eläkevakuutusyhtiö Ilmarinen. Strikelle on Regenerolta siirtymässä myös vireillä olevien Keilaniemen yleisen kalliopysäköintilaitoksen ja Raide-Jokerin päätepysäkin viereisen Valokeila-toimisto/hotellihankkeen toteuttaminen. Kalliopysäköintilaitoksella luodaan edellytykset Keilaniemen kehittämiseksi entistä voimakkaammaksi toimitila-alueeksi, jossa on myös asumista ja palveluja. Kalliopysäköintilaitoksen ensimmäisen

vaiheen (1600 autopaikkaa) rakentaminen on tavoitteena saada käyntiin keväällä 2023.

Keilaniemessä on vireillä useita muitakin hankkeita, mm.: SRV:n asuintornit ja NCC:n toimisto/asuintorni tunnelin ja metroaseman vieressä, AB Invest As:n toimisto- ja hotellihanke Keilarannassa, Varman puurakenteinen toimistotalo Keilaniemen eteläisen sisääntulon vieressä.

Valtuusto hyväksyi Maarinsolmun eritasoliittymän mahdollistavan asemakaavan elokuussa 2022. Tavoitteena on käynnistää eritasoliittymän rakennussuunnittelu vuoden 2022 lopussa.

Otaniemen kehittäminen jatkuu voimakkaana. Keskukseen ollaan rakentamassa uusia tiloja yliopistolle. Otaniemen keskuksen kehittäminen jatkuu Biologin ja Meriteknikan kortteleissa Senaatti-kiinteistöjen ja Aalto-yliopiston vuonna 2022 ratkaistun arkkitehtuurikilpailun voittajaehdotuksen pohjalta. Kemistin kortteliin laadittu asemakaavanmuutos tulee käsittelyyn vuoden lopussa. Kortteliin tulee opiskelijoiden talo, tutkimustiloja ja asuntoja. Valtuusto hyväksyi elokuussa 2022 Otakaaren varteen asemakaavan, joka mahdollistaa merkittävän määrän uusia opiskelija-asuntoja. Samassa yhteydessä sovittiin Senaatti-kiinteistöjen kanssa 1970-luvun alusta voimassa olleen valtion ja kaupungin välisen Otaniemi-sopimuksen päättämisestä. Merkittävä kehittämiskohde on Kivimies-kortteli, jonka eteläosaan kaavoitetaan runsaasti asuntoja. Entisen Poliisiopiston tontin läntiseen osaan suunnitellaan paloasemaa ja opiskelija-asuntoja. Technopolis Oyj:n uuden Innopoli 4:n toinen vaihe on rakenteilla ja kolmatta vaihetta suunnitellaan, päävuokralaiseksi tulee VTT.

Jousenpuiston alueella on valmiina kahdeksan asuinrakennusta ja kolme on rakenteilla. Viimeiset kaksi asuintonttia on myyty ja niiden rakentaminen käynnistyy vuoden 2022 lopussa ja vuoden 2023 alussa. Kaikki alueen asuntojen pysäköintipaikat on jo toteutettu metroaseman päälle rakennettuun pysäköintilaitokseen (KOy Jousenpuiston pysäköinti).

Tapiolan urheilupuiston pohjoisosan asemakaava on hyväksytty ja on tulossa voimaan.

## Osakkeet ja osuudet

Taloussuunnitelmakauden investoinnit osakkeisiin ja osuuksiin kohdistuvat Tapiolan Keskuspysäköinti Oy:n rahoitusvastikkeisiin, joilla rahoitetaan Espoon kaupungin osuus yhtiön investointien lainanlyhennyksistä sekä sijoituksiin Kiinteistö Oy Jousenpuiston vapaan oman pääoman rahastoon.

Tapiolan Keskuspysäköinti Oy on rakennuttanut Tapiolaukion pysäköintilaitoksen ja maanalaisen keskuspysäköinnin ja niiden yhteydessä liiketiloja palvelevat huolto- ja varastotilat sekä yhteisväestönsuojan. Pysäköintipaikat ovat asemakaavojen ja rakennuslupien vaatimia velvoitepaikkoja, joiden osakkeista Espoon kaupunki omistaa suoraan 24 prosenttia. Laitos otettiin käyttöön keväällä 2016.

Kaupunki omistaa Kiinteistö Oy Jousenpuiston pysäköinnin eli kaikki 770 osaketta. Yhtiö on rahoittanut pysäköintilaitoksen rakentamisen kaupungin takaamalla lainalla. Laitos otettiin käyttöön vuoden 2017 alussa. Laitoksessa on 789 pysäköintipaikkaa.

Peruskaupunki rahoittaa taseyksikön investointeja tarvittaessa korollisen välitystilin kautta. Taseyksikön välitystili painui negatiiviseksi vuonna 2015. Välitystilin saldo pysyy negatiivisena suunnitelmavuosien ajan.

Kaupunki varautuu mahdollisuuteen käyttää osto-optiota Tapiolan terveysaseman kiinteistön osalta, jos se katsotaan kokonaisharkinnassa järkeväksi. Mikäli näin toimitaan, lisätään osavuosikatsauksen yhteydessä kaupasta aiheutuvat menot ja arvioidut tulot talousarvioon.

## Tuloslaskelma

### Tapiolan taseyksikkö

| 1000 EUR                                          | TP 2021       | Muutettu TA<br>2022 | Ennuste<br>9/2022 | TA 2023       | 2024          | 2025          |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Liikevaihto</b>                                | <b>22 743</b> | <b>19 768</b>       | <b>19 620</b>     | <b>17 950</b> | <b>17 950</b> | <b>17 950</b> |
| Liiketoiminnan muut tuotot                        | 16 310        | 25 050              | 14 300            | 20 050        | 22 050        | 20 050        |
| Materiaalit ja palvelut                           | -1 239        | -900                | -815              | -882          | -882          | -882          |
| Palvelujen ostot                                  | -1 239        | -900                | -815              | -882          | -882          | -882          |
| Henkilöstökulut                                   | -194          | -206                | -206              | -212          | -216          | -216          |
| Palkat ja palkkiot                                | -175          | -171                |                   | -176          | -180          | -180          |
| Henkilösivukulut                                  | -19           | -35                 |                   | -36           | -37           | -37           |
| Eläkekulut                                        | -15           | -28                 |                   | -29           | -30           | -30           |
| Muut henkilösivukulut                             | -4            | -6                  |                   | -7            | -7            | -7            |
| Poistot ja arvonalentumiset                       | -25 615       | -26 156             | -26 156           | -26 666       | -27 299       | -27 666       |
| Suunnitelman mukaiset poistot                     | -25 615       | -26 156             | -26 156           | -26 666       | -27 299       | -27 666       |
| Liiketoiminnan muut kulut                         | -677          | -700                | -715              | -700          | -700          | -700          |
| <b>Liikelylijäämä (-alijäämä)</b>                 | <b>11 326</b> | <b>16 857</b>       | <b>6 029</b>      | <b>9 540</b>  | <b>10 902</b> | <b>8 536</b>  |
| Rahoitustuotot ja -kulut                          | -70           | -50                 | -500              | -350          | -350          | -350          |
| Kunnalle maksetut korkokulut                      | -70           | -50                 | -500              | -350          | -350          | -350          |
| <b>Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä</b> | <b>11 256</b> | <b>16 807</b>       | <b>5 529</b>      | <b>9 190</b>  | <b>10 552</b> | <b>8 186</b>  |
| <b>Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia</b>        | <b>11 256</b> | <b>16 807</b>       | <b>5 529</b>      | <b>9 190</b>  | <b>10 552</b> | <b>8 186</b>  |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>             | <b>11 256</b> | <b>16 807</b>       | <b>5 529</b>      | <b>9 190</b>  | <b>10 552</b> | <b>8 186</b>  |

## Rahoituslaskelma

### Tapiolan taseyksikkö

| 1000 EUR                                       | TP 2021        | Muutettu TA<br>2022 | Ennuste<br>9/2022 | TA 2023        | 2024           | 2025           |
|------------------------------------------------|----------------|---------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     |                |                     |                   |                |                |                |
| Liikelylijäämä (-alijäämä)                     | 11 326         | 16 857              | 6 029             | 9 540          | 10 902         | 8 536          |
| Poistot ja arvonalentumiset                    | 25 615         | 26 156              | 26 156            | 26 666         | 27 299         | 27 666         |
| Rahoitustuotot ja -kulut                       | -70            | -50                 | -500              | -350           | -350           | -350           |
| Tulorahoituksen korjauserät                    | -16 269        | -25 000             | 0                 | -20 000        | -22 000        | -20 000        |
|                                                | 20 603         | 17 963              | 31 685            | 15 856         | 15 852         | 15 852         |
| <b>Investointien rahavirta</b>                 |                |                     |                   |                |                |                |
| Investointimenot                               | -16 446        | -16 150             | -16 150           | -18 370        | -17 300        | -24 700        |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            |                |                     |                   |                |                |                |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 19 271         | 25 000              |                   | 20 000         | 22 000         | 20 000         |
|                                                | 2 825          | 8 850               | -16 150           | 1 630          | 4 700          | -4 700         |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>    | <b>23 428</b>  | <b>26 813</b>       | <b>15 535</b>     | <b>17 486</b>  | <b>20 552</b>  | <b>11 152</b>  |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   |                |                     |                   |                |                |                |
| Antolainauksen muutokset                       |                |                     |                   |                |                |                |
|                                                | 0              | 0                   | 0                 | 0              | 0              | 0              |
| Lainakannan muutokset                          |                |                     |                   |                |                |                |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta        | -25 615        | -35 913             | -24 135           | -23 084        | -20 552        | -11 152        |
|                                                | -25 615        | -35 913             | -24 135           | -23 084        | -20 552        | -11 152        |
| Oman pääoman muutokset                         |                |                     |                   |                |                |                |
| Peruspääoma                                    | 0              | 0                   | 0                 | 0              | 0              | 0              |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                  |                |                     |                   |                |                |                |
| Vaihto-omaisuuden muutos                       | 0              | 0                   | 0                 | 0              | 0              | 0              |
| Saamisten muutos kunnalta                      | 0              | 0                   | 0                 | 0              | 0              | 0              |
| Saamisten muutos muilta                        | -620           | 13 279              | 13 279            | 5 598          | 0              | 0              |
| Korottomien velkojen muutos kunnalta           | 0              | 0                   | 0                 | 0              | 0              | 0              |
| Korottomien velkojen muutos muilta             | 2 807          | -4 179              | -4 679            | 0              | 0              | 0              |
|                                                | 2 187          | 9 100               | 8 600             | 5 598          | 0              | 0              |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   | <b>-23 428</b> | <b>-26 813</b>      | <b>-15 535</b>    | <b>-17 486</b> | <b>-20 552</b> | <b>-11 152</b> |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                      | <b>0</b>       | <b>0</b>            | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

## Investoinnit

| TAPIOLAN TASEYKSIKKÖ                              |                       |                |                 |               |               |               |               |              |              |              |              |              |
|---------------------------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Investointisuunnitelma 2023-2031                  | Hankkeen<br>kok.kust. | Ennen<br>2021  | Ennuste<br>2022 | 2023          | 2024          | 2025          | 2026          | 2027         | 2028         | 2029         | 2030         | 2031         |
| <b>KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET</b>             |                       |                |                 |               |               |               |               |              |              |              |              |              |
| <b>Tapiolan keskusta</b>                          | <b>238 782</b>        | <b>214 582</b> | <b>3 950</b>    | <b>4 950</b>  | <b>6 500</b>  | <b>6 500</b>  | <b>2 300</b>  | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Tapiolaukio                                       | 3 045                 | 1 845          | 400             | 800           |               |               |               |              |              |              |              |              |
| Itätuulenkuja                                     | 7 790                 | 690            | 100             | 2 000         | 3 000         | 2 000         |               |              |              |              |              |              |
| Länsituuli                                        | 4 456                 | 956            | 500             | 1 000         |               | 1 000         | 1 000         |              |              |              |              |              |
| Länsireuna - Tuultenristi                         | 1 150                 | 0              | 100             | 500           | 150           | 200           | 200           |              |              |              |              |              |
| Merituulentie välillä Pohjantie-Koivumankkaan tie | 2 331                 | 431            | 1 900           |               |               |               |               |              |              |              |              |              |
| Kulttuuriauquio ja ympäristö                      | 1 800                 | 0              |                 |               |               | 800           | 1 000         |              |              |              |              |              |
| Tapiolan keskustan julkiset alueet                | 11 231                | 10 281         | 250             | 250           | 250           | 100           | 100           |              |              |              |              |              |
| Ahertajankulma                                    | 1 007                 | 307            |                 | 100           | 100           | 500           |               |              |              |              |              |              |
| Tuuliniitty                                       | 3 977                 | 1 977          |                 |               | 1 500         | 500           |               |              |              |              |              |              |
| Satakielennrinne                                  | 2 900                 | 0              |                 |               | 1 500         | 1 400         |               |              |              |              |              |              |
| Vesiputoustalo                                    | 1 915                 | 915            | 700             | 300           |               |               |               |              |              |              |              |              |
| <b>Jousenpuisto ja urheilupuisto</b>              | <b>15 092</b>         | <b>14 992</b>  | <b>0</b>        | <b>100</b>    | <b>100</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Otaniemi ja Keilaniemi</b>                     | <b>185 996</b>        | <b>153 676</b> | <b>3 700</b>    | <b>4 520</b>  | <b>3 100</b>  | <b>11 000</b> | <b>9 500</b>  | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>500</b>   | <b>0</b>     |
| Keilaniemi                                        | 118 451               | 117 151        | 100             | 100           | 100           | 500           |               |              |              |              | 500          |              |
| Maarinsolmun eritasoliittymä                      | 21 508                | 1 408          | 100             | 1 000         | 1 000         | 9 000         | 9 000         |              |              |              |              |              |
| Keilaniemen liikennejärjestelyt                   | 13 101                | 11 101         | 1 000           | 1 000         |               |               |               |              |              |              |              |              |
| Keilaniemen rampit Länsiväylälle                  | 2 118                 | 2 018          | 100             |               |               |               |               |              |              |              |              |              |
| Keilaniemenranta                                  | 5 389                 | 589            | 1 000           | 300           | 1 500         | 1 500         | 500           |              |              |              |              |              |
| Raide-Jokeriin liittyvät hankkeet                 | 8 160                 | 7 640          | 400             | 120           |               |               |               |              |              |              |              |              |
| Otaniemen liikennejärjestelyt                     | 7 759                 | 4 259          | 1 000           | 2 000         | 500           |               |               |              |              |              |              |              |
| <b>KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET YHT</b>         | <b>441 665</b>        | <b>385 045</b> | <b>7 650</b>    | <b>9 570</b>  | <b>9 700</b>  | <b>17 500</b> | <b>11 800</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>500</b>   | <b>0</b>     |
| <b>AINEETTOMAT HYÖDYKKEET</b>                     | <b>4 285</b>          | <b>4 285</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>RAKENNUKSET</b>                                | <b>7 591</b>          | <b>7 591</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>OSAKKEET JA OSUUDET</b>                        |                       |                |                 |               |               |               |               |              |              |              |              |              |
| Tapiolan keskus pysäköinti Oy                     | 48 905                | 21 745         | 4 580           | 4 880         | 4 200         | 4 200         | 3 300         | 1 800        | 1 200        | 1 000        | 1 000        | 1 000        |
| Koy Jousenpuiston pysäköinti                      | 39 132                | 20 092         | 3 920           | 3 920         | 3 400         | 3 000         | 3 000         | 1 800        |              |              |              |              |
| <b>OSAKKEET JA OSUUDET YHTEENSÄ</b>               | <b>92 460</b>         | <b>46 260</b>  | <b>8 500</b>    | <b>8 800</b>  | <b>7 600</b>  | <b>7 200</b>  | <b>6 300</b>  | <b>3 600</b> | <b>1 200</b> | <b>1 000</b> | <b>1 000</b> | <b>1 000</b> |
| <b>INVESTOINNIT YHTEENSÄ</b>                      | <b>546 001</b>        | <b>443 181</b> | <b>16 150</b>   | <b>18 370</b> | <b>17 300</b> | <b>24 700</b> | <b>18 100</b> | <b>3 600</b> | <b>1 200</b> | <b>1 000</b> | <b>1 500</b> | <b>1 000</b> |

**URHEILUPUISTON TASEYKSIKKÖ**  
**TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA**  
**2023–2025**

## URHEILUPUISTON TASEYKSIKKÖ

### Toiminta

Taseyksikön tehtävänä on Tapiolan urheilupuiston pohjoisosan ja erityisesti jalkapallostadion - hankkeen kehittäminen kaupunginhallituksen 17.6.2019 tekemän päätöksen pohjalta. Urheilupuiston pohjoisosan asemakaava hyväksyttiin vuonna 2021. Kaavasta valitettiin. Valitus on hylätty ja kaava vahvistui 30.9.2022.

Stadionin ja sen alapuolisen pysäköintilaitoksen toteuttamiseksi on perustettu yhtiöt KOy Tapiolan Stadion ja KOy Tapiolan Urheilupuiston Pysäköinti.

Taseyksikön tulot muodostuvat maanmyyntituloista ja maanvuokratuloista. Alue on kokonaisuudessaan kaupungin omistuksessa. Vuodelle 2023 on budjetoitu vain maanvuokratuloja. Maanmyyntitulojen kertymisen edellytyksenä on infrarakentamisen toteutuminen. Menot liittyvät alueen infran toteuttamiseen.

### Kunnallistekniikka

Tapiolan urheilupuiston pohjoisosan asemakaava on hyväksytty ja tuli voimaan juuri talousarvion valmisteluajan loppuessa. Siksi taseyksikölle laaditaan investointisuunnitelma vasta vuoden 2024 taloussuunnitteluprosessin yhteydessä. Vuodelle 2023 on tarpeen varata kunnallistekniikan yleissuunnitteluun sekä alueen infran toteuttamisen aloittamiseen 4,3 milj. euroa.

### Osakkeet ja osuudet

Taloussuunnitelmakauden investoinnit osakkeisiin ja osuuksiin kohdistuvat KOy Tapiolan Stadion ja KOy Tapiolan Urheilupuiston Pysäköinnin rahoitusvastikkeisiin, joilla rahoitetaan yhtiön investointien lainanlyhennykset. Yhtiöt ovat tehneet vähäisiä investointeja suunnitteluratkaisujen edelleen kehittämiseksi.

### Tuloslaskelma

#### Urheilupuiston taseyksikkö

| 1000 EUR                                          | TP 2021    | Muutettu TA<br>2022 | Ennuste<br>9/2022 | TA 2023     | 2024        | 2025        |
|---------------------------------------------------|------------|---------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Liikevaihto</b>                                | <b>65</b>  | <b>65</b>           | <b>65</b>         | <b>65</b>   | <b>65</b>   | <b>65</b>   |
| Materiaalit ja palvelut                           | -105       | -265                | -265              | -268        | -268        | -268        |
| Palvelujen ostot                                  | -105       | -265                | -265              | -268        | -268        | -268        |
| <b>Liikeliiketoiminta (-alijäämä)</b>             | <b>-40</b> | <b>-200</b>         | <b>-200</b>       | <b>-203</b> | <b>-203</b> | <b>-203</b> |
| Rahoitustuotot ja -kulut                          | 0          | 0                   | 0                 |             |             |             |
| Kunnalle maksetut korkokulut                      | 0          | 0                   |                   |             |             |             |
| <b>Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä</b> | <b>-40</b> | <b>-200</b>         | <b>-200</b>       | <b>-203</b> | <b>-203</b> | <b>-203</b> |
| <b>Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia</b>        | <b>-40</b> | <b>-200</b>         | <b>-200</b>       | <b>-203</b> | <b>-203</b> | <b>-203</b> |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>             | <b>-40</b> | <b>-200</b>         | <b>-200</b>       | <b>-203</b> | <b>-203</b> | <b>-203</b> |



## Rahoituslaskelma

### Urheilupuiston taseyksikkö

| 1000 EUR                                    | TP 2021     | Muutettu TA<br>2022 | Ennuste<br>9/2022 | TA 2023       | 2024        | 2025        |
|---------------------------------------------|-------------|---------------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                  |             |                     |                   |               |             |             |
| Liikelyljäämä (-alijäämä)                   | -40         | -200                | -200              | -203          | -203        | -203        |
| Poistot ja arvonalentumiset                 | 0           | 0                   | 0                 | 0             | 0           | 0           |
| Rahoitustuotot ja -kulut                    | 0           |                     | 0                 |               |             |             |
| Tulorahoituksen korjauserät                 | 0           | 0                   | 0                 | 0             | 0           | 0           |
|                                             | -40         | -200                | -200              | -203          | -203        | -203        |
| <b>Investointien rahavirta</b>              |             |                     |                   |               |             |             |
| Investointimenot                            | -300        |                     |                   | -4 300        |             |             |
|                                             | -300        | 0                   | 0                 | -4 300        | 0           | 0           |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b> | <b>-340</b> | <b>-200</b>         | <b>-200</b>       | <b>-4 503</b> | <b>-203</b> | <b>-203</b> |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                |             |                     |                   |               |             |             |
| Antolainauksen muutokset                    |             |                     |                   |               |             |             |
|                                             | 0           | 0                   | 0                 | 0             | 0           | 0           |
| Lainakannan muutokset                       |             |                     |                   |               |             |             |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta     | 340         | -340                | 200               | 4 503         | 203         | 203         |
|                                             | 340         | -340                | 200               | 4 503         | 203         | 203         |
| Oman pääoman muutokset                      |             |                     |                   |               |             |             |
| Peruspääoma                                 | 0           | 0                   | 0                 | 0             | 0           | 0           |
| Muut maksuvalmiuden muutokset               |             |                     |                   |               |             |             |
| Vaihto-omaisuuden muutos                    | 0           | 0                   | 0                 | 0             | 0           | 0           |
| Saamisten muutos kunnalta                   | 0           | 540                 | 0                 | 0             | 0           | 0           |
| Saamisten muutos muilta                     | 0           | 0                   | 0                 | 0             | 0           | 0           |
| Korottomien velkojen muutos kunnalta        | 0           | 0                   | 0                 | 0             | 0           | 0           |
| Korottomien velkojen muutos muilta          | 0           | 0                   | 0                 | 0             | 0           | 0           |
|                                             | 0           | 540                 | 0                 | 0             | 0           | 0           |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                | <b>340</b>  | <b>200</b>          | <b>200</b>        | <b>4 503</b>  | <b>203</b>  | <b>203</b>  |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                   | <b>0</b>    | <b>0</b>            | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>    | <b>0</b>    |



## TULOSLASKELMAOSA



## TULOSLASKELMAOSA

**Tuloslaskelmaosassa** on peruskaupungin toimintatulot ja -menot, joihin sisältyvät myös sisäiset erät. Liikelaitosten ja muiden erillisten taseyksiköiden toimintatulot ja -menot eivät sisälly talousarvion tuloslaskelmaosaan.

Talousarvion ja taloussuunnitelman perusteluosan lopussa olevat tuloslaskelmat sisältävät peruskaupungin lisäksi liikelaitokset ja erilliset taseyksiköt ja ovat siten taloussuunnitelman arvio tilinpäätöksen mukaisesta tuloslaskelmasta.

**Tulorahoituksen** riittävyttä arvioidaan toimintakatteen, vuosikatteen ja tilikauden tuloksen avulla. Koska liikelaitokset ja taseyksiköt vaikuttavat oleellisesti peruskaupungin lukuihin, on taloussuunnitelman tunnusluvut laskettu yleisperusteluissa olevasta koko kaupungin tuloslaskelmasta.

**Verorahoitus** on verotulojen ja käyttötalouden valtionosuuksien yhteismäärä. Verorahoitus yhteensä pienenee sote- ja pelastustoimen uudistuksen myötä vuonna 2023 36 prosenttia vuoden 2022 ennusteeseen nähden. Vuonna 2024 muutos on – 7 prosenttia ja vuonna 2025 kasvu noin 3 prosenttia. Uudistuksesta johtuen verorahoitusarviot sisältävät paljon epävarmuutta.

**Kunnallisveron** tuotoksi vuonna 2023 arvioidaan 580 milj. euroa, joka on 60 prosenttia vähemmän kuin ennuste 2022. Kunnallisveron veroprosentti on 5,36. Vuoden 2023 kertymään sisältyy vielä koko joulukuun 2022 tilitys sekä oikaisu vuodelle 2022 korkeammalla veroprosentilla. Kunnallisveron tuotto laskee vielä -13,8 prosentilla 500 milj. euroon vuonna 2024, kun vuoden 2022 veroprosentin vaikutukset poistuvat. Vuoden 2025 kasvuksi arvioidaan 4 prosenttia. Tuloarviot perustuvat valtiovarainministeriön ja kuntaliiton syyskuun ennusteisiin.

**Yhteisövero** arvioidaan tilitettävän yhteensä 145 milj. euroa, noin 15 prosenttia vähemmän kuin 2022. Tilitys sisältää vielä vuoden 2022 korkeamman veroprosentin tilityksiä. Vuonna 2024 kertymän arvioidaan laskevan noin 7 prosentilla 135 milj. euroon, kun vuoden 2022 verovaikutukset poistuvat. Vuoden 2025 kasvuksi arvioidaan 3,7 prosenttia. Koko kuntaryhmän uusi yhteisöveron jako-osuus on 23,9 prosenttia yhteisöveron tuotosta. Jako-osuus sisältää 1,5 prosenttiyksikön korotuksen kompensoimaan valtion päätöstä varhaiskasvatusmaksun alentamisesta. Arviot perustuvat valtiovarainministeriön ennusteeseen yhteisöveron kasvusta.

**Kiinteistöveroarviot** perustuvat valtuuston päätökseen veroprosenteista. Kiinteistövero arvioidaan kertyvän 140 milj. euroa, -1,4 prosenttia vähemmän kuin 2022. Verohallinnon arvion mukaan aiempaa pienempi osuus verovuoden 2022 kiinteistöveroista kertyy vuoden 2023 puolella, joka nostaa vuoden 2022 kertymiä mutta laskee vuoden 2023 tuottoa. Kokonaisuudessaan kiinteistöveron tuotto jatkaa kasvua vuosina 2022-2025. Vuosina 2024-2025 kiinteistöveron arvioidaan kasvavan 1,4 prosenttia vuosittain.

**Käyttötalouden valtionosuudet** vuodelle 2023 perustuvat valtiovarainministeriön 19.9.2022 julkaisemassa Sote siirto- ja painelaskelmassa esitettyihin kuntakohtaisiin arvioihin sekä arviointiin opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuudesta. Laskelmien mukaan Espoon peruspalvelujen valtionosuus vuodelle 2023 on 207,8 milj. euroa ja veromenetysten kompensatiot 30,7 milj. euroa, muutosrajoitin 85,2 milj. euroa ja siirtymätasaus 30,4 milj. euroa, yhteensä 356,8 milj. euroa. VM painelaskelman mukaa valtionosuudet yhteensä ovat vuonna 2024 358,3 milj. euroa ja vuonna 2025 365 milj. euroa. Valtionosuusrahoitus kasvaa huomattavasti sote- ja pelastustoimen uudistuksessa. Valtionosuusjärjestelmän perusteet muuttuvat ja järjestelmään tulee kiinteäksi osaksi muutosrajoihin ja siirtymäkauden ajaksi siirtymätasaus, joilla tasataan kuntien siirtyvien menojen ja tulojen epätasapainoa.

**Vuosikate** osoittaa peruskaupungin pitkäaikaisten menojen kattamiseen käytettävissä olevan osuuden peruskaupungin toiminnan tuloksesta. Espoon kaupungin rakenne on sellainen, että investointien rahoitukseen kertyvä vuosikate näkyy pääosin liikelaitosten, taseyksiköiden ja rahastojen tuloslaskelmissa. Peruskaupungin vuosikatteen muodostuu 214,8 milj. euroa vuonna 2023. Vuosina 2024-2025 vuosikate laskee sote- ja pelastustoimen uudistuksen verovaikutusten (verohännät) poistuttua.

**Peruskaupungin tilikauden tulos** vuonna 2023 on 108,7 milj. euroa mutta kääntyy jatkuvuussina alijäämäiseksi.

Peruskaupungin vuosikatteen sekä tuloksen tulkinta on vaikeaa johtuen kaupungin ja konsernin organisaatio- ja laskentarakenteesta. Rakenteellisten asioiden lisäksi peruskaupungin tunnuslukujen kehitykseen vaikuttavat kaupungin omistamat osakeyhtiöt, joiden taseissa on yhä kasvava osa kaupungin käytössä olevista toimitiloista. Tilojen vuokratustannukset näkyvät toimialojen menoissa. Talousohjauksen keskeisenä välineenä toimii peruskaupungin, liikelaitosten ja taseyksiköiden muodostama kokonaisuus sekä kaikki yhteisöt muodostava Espoo-konserni.

## PERUSKAUPUNGIN TULOSLASKELMA

| Tuloslaskelma (1000 €)              |          | TP 2021           | ENN 2022*         | TA 2023           | 2024              | 2025              |
|-------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Varsinainen toiminta</b>         |          |                   |                   |                   |                   |                   |
| Toimintatulot                       | +        | 518 390           | 483 063           | 374 265           | 382 839           | 388 162           |
| Valmistus omaan käyttöön            |          | 11 816            | 13 622            | 12 912            | 12 787            | 12 787            |
| Toimintamenot                       | -        | -2 237 744        | -2 332 631        | -1 427 542        | -1 460 999        | -1 503 000        |
| <b>Toimintakate</b>                 | <b>=</b> | <b>-1 707 538</b> | <b>-1 835 946</b> | <b>-1 040 365</b> | <b>-1 065 373</b> | <b>-1 102 051</b> |
| Verotulot                           | +        | 1 711 154         | 1 817 000         | 865 000           | 777 000           | 804 000           |
| Valtionosuudet                      | +        | 58 836            | 68 242            | 210 498           | 215 929           | 225 899           |
| Veroperustemuutosten kompensatio    | +        | 80 169            | 95 981            | 30 721            | 31 762            | 33 228            |
| Muutosrajoitin                      | +        |                   |                   | 85 195            | 85 195            | 85 195            |
| Siirtymätasaus                      | +        |                   |                   | 30 355            | 25 421            | 20 675            |
| <b>Käyttökate</b>                   | <b>=</b> | <b>142 621</b>    | <b>145 277</b>    | <b>181 404</b>    | <b>69 934</b>     | <b>66 946</b>     |
| <b>Rahoitustulot ja -menot</b>      |          | <b>37 679</b>     | <b>36 274</b>     | <b>33 367</b>     | <b>31 911</b>     | <b>28 801</b>     |
| Korkotulot muilta                   | +        | 14 615            | 15 617            | 15 921            | 16 944            | 16 233            |
| Korkotulot liikelaitoksilta         | +        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Muut rahoitustulot                  | +        | 4 141             | 4 478             | 640               | 640               | 640               |
| Peruspääoman korko liikelaitoksilta | +        | 28 418            | 28 418            | 28 418            | 28 418            | 28 418            |
| Korkomenot muille                   | -        | -9 322            | -10 307           | -10 612           | -13 091           | -15 490           |
| Muut rahoitusmenot                  | -        | -173              | -1 932            | -1 000            | -1 000            | -1 000            |
| <b>Vuosikate</b>                    | <b>=</b> | <b>180 300</b>    | <b>181 551</b>    | <b>214 771</b>    | <b>101 845</b>    | <b>95 747</b>     |
| Suunnitelmapoistot                  | -        | -99 279           | -104 353          | -106 070          | -107 976          | -107 400          |
| <b>Tilikauden tulos</b>             | <b>=</b> | <b>81 021</b>     | <b>77 198</b>     | <b>108 701</b>    | <b>-6 131</b>     | <b>-11 653</b>    |
| Poistoeron muutos                   |          | -9 753            | -15 000           | -15 000           | -15 000           | -15 000           |
| Rahastojen/varausten vähennys       | +        | 15 000            | 15 000            | 15 000            | 15 000            | 15 000            |
| <b>Tilikauden yli/alijäämä</b>      | <b>=</b> | <b>86 268</b>     | <b>77 198</b>     | <b>108 701</b>    | <b>-6 131</b>     | <b>-11 653</b>    |

\* ENN = ennuste vuoden lopun tilanteesta

## 81 VEROT JA VALTIONOSUUEDET

| 1000 EUR | Muutettu TA |           |           |           |           |
|----------|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|          | TP 2021     | 2022      | TA 2023   | 2024      | 2025      |
| Tulot    | 1 850 158   | 1 858 883 | 1 221 769 | 1 135 307 | 1 168 997 |
| Menot    | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Netto    | 1 850 158   | 1 858 883 | 1 221 769 | 1 135 307 | 1 168 997 |

### 811 VEROTULOT

| 1000 EUR | Muutettu TA |           |         |         |         |
|----------|-------------|-----------|---------|---------|---------|
|          | TP 2021     | 2022      | TA 2023 | 2024    | 2025    |
| Tulot    | 1 711 154   | 1 702 500 | 865 000 | 777 000 | 804 000 |
| Menot    | 0           | 0         | 0       | 0       | 0       |
| Netto    | 1 711 154   | 1 702 500 | 865 000 | 777 000 | 804 000 |

|                            | TP 2021        | ENN 2022       | TA 2023        | 2024           | 2025         |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| <b>Verotulot (milj. €)</b> |                |                |                |                |              |
| Ansiotulon vero            | 1 375,0        | 1 475,0        | 580,0          | 500,0          | 520,0        |
| Yhteisövero                | 203,1          | 200,0          | 145,0          | 135,0          | 140,0        |
| Kiinteistövero             | 133,1          | 142,0          | 140,0          | 142,0          | 144,0        |
| <b>Yhteensä</b>            | <b>1 711,2</b> | <b>1 817,0</b> | <b>865,0</b>   | <b>777,0</b>   | <b>804,0</b> |
| <b>Verotulon muutos-%</b>  |                |                |                |                |              |
| Ansiotulon vero            | 1,3 %          | 7,3 %          | -60,7 %        | -13,8 %        | 4,0 %        |
| Yhteisövero                | 49,1 %         | -1,5 %         | -27,5 %        | -6,9 %         | 3,7 %        |
| Kiinteistövero             | 18,5 %         | 6,7 %          | -1,4 %         | 1,4 %          | 1,4 %        |
| <b>Muutos-% yhteensä</b>   | <b>6,6 %</b>   | <b>6,2 %</b>   | <b>-52,4 %</b> | <b>-10,2 %</b> | <b>3,5 %</b> |

|                               | TP 2021 | ENN 2022 | TA 2023 | 2024 | 2025 |
|-------------------------------|---------|----------|---------|------|------|
| <b>Veroprosentit</b>          |         |          |         |      |      |
| Tulovero                      | 18,00   | 18,00    | 5,36    | 5,36 | 5,36 |
| Kiinteistövero                |         |          |         |      |      |
| - yleinen                     | 0,93    | 1,00     | 1,00    | 1,00 | 1,00 |
| - vakituiset asuinrakennukset | 0,41    | 0,41     | 0,41    | 0,41 | 0,41 |
| - muut asuinrakennukset       | 0,93    | 1,00     | 1,00    | 1,00 | 1,00 |
| - voimalaitosrakennukset      | 0,93    | 1,00     | 1,00    | 1,00 | 1,00 |
| - yleishyödylliset yhteisöt   | 0       | 0        | 0       | 0    | 0    |
| - rakentamaton rakennuspaikka | 3,93    | 4,43     | 4,43    | 4,43 | 4,43 |

## 813 VALTIONOSUUEDET

| 1000 EUR | Muutettu TA |         | TA 2023 | 2024    | 2025    |
|----------|-------------|---------|---------|---------|---------|
|          | TP 2021     | 2022    |         |         |         |
| Tulot    | 139 004     | 156 383 | 356 769 | 358 307 | 364 997 |
| Menot    | 0           | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Netto    | 139 004     | 156 383 | 356 769 | 358 307 | 364 997 |

## 82 RAHOITUSTULOT JA -MENOT

| 1000 EUR | Muutettu TA |         | TA 2023 | 2024    | 2025    |
|----------|-------------|---------|---------|---------|---------|
|          | TP 2021     | 2022    |         |         |         |
| Tulot    | 47 175      | 46 345  | 44 979  | 46 002  | 45 291  |
| Menot    | -9 321      | -12 852 | -11 612 | -14 091 | -16 490 |
| Netto    | 37 854      | 33 493  | 33 367  | 31 911  | 28 801  |

### 821 ja 823 KORKOTULOT JA -MENOT

Korkotulot koostuvat kassavarojen sijoittamisesta saaduista korkotuloista, HSY Helsingin seudun ympäristöpalvelut -kuntayhtymälle annetun lainan koroista sekä liikelaitosten maksamista sisäisistä koroista.

Korkomenot koostuvat pääosin talousarviolainoista maksettavista koroista. Korkomenojen nousu johtuu kasvavasta lainamäärästä ja korkotason noususta.

| 1000 EUR | Muutettu TA |         | TA 2023 | 2024    | 2025    |
|----------|-------------|---------|---------|---------|---------|
|          | TP 2021     | 2022    |         |         |         |
| Tulot    | 14 615      | 15 567  | 16 461  | 17 484  | 16 773  |
| Menot    | -9 177      | -11 852 | -10 612 | -13 091 | -15 490 |
| Netto    | 5 438       | 3 715   | 5 849   | 4 393   | 1 283   |

### 824 ja 825 MUUT RAHOITUSTULOT JA -MENOT

Rahoitustulot koostuvat rahastojen ja kassavarojen sijoittamisesta saaduista tuloista, verontilityskoroista, osinkotuloista sekä liikelaitosten ja kuntayhtymien maksamista sijoitetun pääoman tuotoista. Rahoitusmenot koostuvat verontilityskoroista, kurssitappioista sekä muista lainanhoidomenoista.

| 1000 EUR | Muutettu TA |        | TA 2023 | 2024   | 2025   |
|----------|-------------|--------|---------|--------|--------|
|          | TP 2021     | 2022   |         |        |        |
| Tulot    | 32 559      | 30 778 | 28 518  | 28 518 | 28 518 |
| Menot    | -144        | -1 000 | -1 000  | -1 000 | -1 000 |
| Netto    | 32 416      | 29 778 | 27 518  | 27 518 | 27 518 |



## RAHASTOJEN KÄYTTÖSUUNNITELMA

Rahastot -osa käsittää kaupungin rahastot. Investointirahasto on erityiskatteinen rahasto. Espoon kaupungin peruspalvelujen ja maanhankinnan investointirahasto, Elinkeinojen ja työllisyyden kehittämisrahasto sekä vahinkorahasto ovat kirjanpidossa eriytetty erillisiksi taseyksiköiksi.

Rahastojen osalta suurin osa sijoituksista on sijoitusrahastoissa eri omaisuuslajeissa. Tämän vuoksi sijoitusten tuotot eivät vuosittain kokonaisuudessaan realisoidu kirjanpitoon, eikä kirjanpito anna oikeaa kuvaa rahastojen sijoitusten kehittymisestä. Kirjanpidollisen tuloksen lisäksi rahastoja seurataan kuukausittain markkina-arvostettuina. Sijoitusten kunkin raportointiajankohdan markkina-arvon perusteella lasketaan ja analysoidaan sijoitusten kehitystä.

### Investointirahasto (erityiskatteinen)

|                           | TOT 2021 | ENN 2022 | TA 2023 | 2024   | 2025   |
|---------------------------|----------|----------|---------|--------|--------|
| Rahastopääoma 1.1.        | 80 779   | 80 779   | 80 779  | 80 779 | 80 779 |
| Rahastopääoman lisäykset  | 0        | 0        | 0       | 0      | 0      |
| Rahaston purku            | 0        | 0        | 0       | 0      | 0      |
| Rahaston yli-/alijäämä    | 0        | 0        | 0       | 0      | 0      |
| Oma pääoma yhteensä 31.12 | 80 779   | 80 779   | 80 779  | 80 779 | 80 779 |

Investointirahaston tarkoituksena on turvata kaupungin kehittämisen edellyttämä maanhankinta, kaupunkirakenteen kehittämisestä aiheutuvien kynnysinvestointien toteuttaminen ja taloudellisten vaikutusten tasaaminen sekä valtuuston hyväksymän investointiohjelman ja investointien käyttöönoton toteuttaminen kaupungin talouden tasapainoa vaarantamatta.

### Erillisinä taseyksikköinä olevat rahastot

#### Espoon kaupungin peruspalvelujen ja maanhankinnan investointirahasto

|                                      | TOT 2021 | ENN 2022 | TA 2023 | 2024    | 2025    |
|--------------------------------------|----------|----------|---------|---------|---------|
| Rahastopääoma 1.1.                   | 450 928  | 460 849  | 490 804 | 506 510 | 515 627 |
| Rahastopääoman lisäykset             | 9 920    | 29 955   | 15 706  | 9 117   | 8 766   |
| Rahaston purku                       | -15 000  | -15 000  | -15 000 | -15 000 | -15 000 |
| Rahaston yli-/alijäämä               | 69 488   | 6 996    | 14 940  | 14 940  | 14 940  |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä | 107 347  | 146 880  | 123 171 | 113 994 | 105 168 |
| Rahastopääoma 31.12.                 | 460 849  | 490 804  | 506 510 | 515 627 | 524 393 |
| Oma pääoma yhteensä 31.12            | 637 684  | 644 680  | 644 620 | 644 560 | 644 500 |

Espoon kaupungin peruspalvelujen ja maanhankinnan investointirahastoon on rahastoitu vuonna 2006 energiayhtiön myynnistä saadut tulot. Rahaston tarkoituksena on varmistaa kaupungin peruspalvelujen ja maanhankinnan investointien rahoitusta pitkällä aikavälillä.

Rahastolla on kaupunginhallituksen hyväksymät sijoitusperiaatteet ja sille on kilpailutettu kolme täyden valtakirjan varainhoitajaa ja tämän lisäksi rahoituksen vastuualue hoitaa pääsääntöisesti vaihtoehtoisia sijoituksia. Rahasto toimii kaupunginhallituksen alaisuudessa ja konsernihallinnon rahoitus ja talous -yksikön rahoituksen vastuualue hallinnoi rahastoa ja koordinoi varainhoitajien toimintaa. Rahaston oma pääoma oli vuoden 2021 lopussa 637,7 milj. euroa ja markkina-arvo 31.8.2022 oli noin 683,5 milj. euroa. Vuoden 2022 alusta elokuun loppuun rahaston tuotto oli -7,2 prosenttia.

Rahaston pääoma säilytetään inflaatio huomioon ottaen vähintään alkuperäisen suuruisena. Rahaston säännön mukaan rahastoa kartutetaan – kaupungin tilinpäätöksen sen salliessa – sen tuotolla vuosittain valtuuston päätöksen mukaisesti. Rahaston tuottoa voidaan käyttää säännön mukaisesti peruspalvelu- ja maanhankintainvestointeihin.

Talousarviossa rahaston tulos sisältää varovaisuuden periaatteen mukaisesti arvioitavissa olevat korko- ja muut rahoitustulot sekä varainhoitopalkkioiden palautukset. Sijoitustoiminnan ensisijainen lähtökohta on pääoman reaaliarvon säilyttäminen pitkällä aikavälillä inflaatio huomioon ottaen. Vuotuinen tuoton vaihtelu voi kuitenkin markkinoiden kehityksestä riippuen olla suurta.

Taloussuunnitelmaan on merkitty rahaston tuoton käyttöä 15,0 milj. euroa vuosille 2022 - 2025. Rahaston pääomaa ei vähennetä ja mikäli verorahoitus jatkossa riittää investointien rahoitukseen, rahastoa ei pureta. Rahastopääomaa on suunniteltu kartutettavan inflaatio verran vuosittain, jotta rahaston reaalin ostovoima saadaan säilytettyä.

## Tuloslaskelma

| 1000 EUR                                          | TP 2021       | Muutettu TA<br>2022 | Ennuste<br>9/2022 | TA 2023       | 2024          | 2025          |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| Materiaalit ja palvelut                           | -56           | -50                 | -60               | -60           | -60           | -60           |
| Palvelujen ostot                                  | -56           | -50                 | -60               | -60           | -60           | -60           |
| <b>Liikelylijäämä (-alijäämä)</b>                 | <b>-56</b>    | <b>-50</b>          | <b>-60</b>        | <b>-60</b>    | <b>-60</b>    | <b>-60</b>    |
| Rahoitustuotot ja -kulut                          | 69 544        | 15 225              | 7 056             | 15 000        | 15 000        | 15 000        |
| Korkotuotot                                       | 225           | 225                 | 56                |               |               |               |
| Muut rahoitustuotot                               | 72 018        | 19 000              | 15 000            | 19 000        | 19 000        | 19 000        |
| Muut rahoituskulut                                | -2 699        | -4 000              | -8 000            | -4 000        | -4 000        | -4 000        |
| <b>Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä</b> | <b>69 488</b> | <b>15 175</b>       | <b>6 996</b>      | <b>14 940</b> | <b>14 940</b> | <b>14 940</b> |
| <b>Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia</b>        | <b>69 488</b> | <b>15 175</b>       | <b>6 996</b>      | <b>14 940</b> | <b>14 940</b> | <b>14 940</b> |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>             | <b>69 488</b> | <b>15 175</b>       | <b>6 996</b>      | <b>14 940</b> | <b>14 940</b> | <b>14 940</b> |

## Rahoituslaskelma

| 1000 EUR                                    | TP 2021        | Muutettu TA<br>2022 | Ennuste<br>9/2022 | TA 2023        | 2024           | 2025           |
|---------------------------------------------|----------------|---------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                  |                |                     |                   |                |                |                |
| Liikelylijäämä (-alijäämä)                  | -56            | -50                 | -60               | -60            | -60            | -60            |
| Rahoitustuotot ja -kulut                    | 69 544         | 15 225              | 7 056             | 15 000         | 15 000         | 15 000         |
|                                             | 69 488         | 15 175              | 6 996             | 14 940         | 14 940         | 14 940         |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b> | <b>69 488</b>  | <b>15 175</b>       | <b>6 996</b>      | <b>14 940</b>  | <b>14 940</b>  | <b>14 940</b>  |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                |                |                     |                   |                |                |                |
| Oman pääoman muutokset                      |                |                     |                   |                |                |                |
| Peruspääoma                                 | -15 000        | -15 000             | -15 000           | -15 000        | -15 000        | -15 000        |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                | <b>-15 000</b> | <b>-15 000</b>      | <b>-15 000</b>    | <b>-15 000</b> | <b>-15 000</b> | <b>-15 000</b> |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                   | <b>54 488</b>  | <b>175</b>          | <b>-8 004</b>     | <b>-60</b>     | <b>-60</b>     | <b>-60</b>     |

## Elinkeinojen ja työllisyyden kehittämisrahasto

|                                      | TOT 2021 | ENN 2022 | TA 2023 | 2024   | 2025   |
|--------------------------------------|----------|----------|---------|--------|--------|
| Rahastopääoma 1.1.                   | 52 989   | 54 749   | 55 465  | 56 025 | 56 585 |
| Rahastopääoman lisäykset             | 667      | 1 760    | 716     | 560    | 560    |
| Rahaston purku                       | 0        | 0        | 0       | 0      | 0      |
| Rahaston yli-/alijäämä               | 1 760    | 716      | 560     | 560    | 560    |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä | 0        | 0        | 0       | 0      | 0      |
| Oma pääoma yhteensä 31.12            | 55 415   | 56 131   | 56 691  | 57 251 | 57 811 |

Rahaston tarkoituksena on edistää elinkeinotoiminnan edellytyksiä ja sitä kautta työllisyyttä Espoossa. Rahaston toimintaa hoidetaan valtuuston Espoo-tarinassa asettamien tavoitteiden mukaisesti. Rahaston varoja voidaan osoittaa elinkeinotoiminnan toimintaedellytyksiä ja työllisyyttä edistäviin hankkeisiin sijoituksina tai lainanantona.

Hallintosäännön mukaan valtuusto hyväksyy talousarvion ja taloussuunnitelman yhteydessä suunnitelman rahaston käytöstä. Hankkeiden tulee olla tuottavia ja taloudellisesti terveitä siten, että rahaston pääoma voidaan turvata. Sijoitukset ja lainananto tulee tehdä niin, ettei kilpailutilanne vääristy. Rahaston tuotoista voidaan osoittaa varoja elinkeinotoiminnan edellytyksiä ja työllisyyttä tukeviin ja edistäviin kohteisiin. Tarvittaessa voidaan rahaston varoja käyttää kaupungin omaan maksuosuuteen, kun Espoo-tarinaa toteuttaviin toimenpiteisiin haetaan ulkoista rahoitusta kansallisista lähteistä ja EU-ohjelmista.

Rahaston tuoton muodostavat sijoitustuotot ja lainanannosta saatavat korkotuotot. Rahaston oma pääoma vuoden 2021 lopussa oli yhteensä 55,4 milj. euroa. Rahaston pääomasta oli sitoutunut 9,7 milj. euroa maa- ja vesialueisiin ja 12,7 milj. euroa oli lainattu Koy Otaniemen Tiedeasunnoille. Rahastosijoituksissa pääomaa oli 27,3 milj. euroa. Rahastosijoitusten markkina-arvo 31.8.2022 oli 32,3 milj. euroa.

Rahasto omistaa entisen Poliisiopiston kiinteistön, joka on vuokrattu HOAS Oy:lle, AYY:lle ja Neste Oy:lle. Nesteen vuokraamalle tontille on kaavoitettu paloasema ja asuntorakentamista.

Vuonna 2008 päätettiin rakentaa Kiinteistö Oy Otaniemen tiedeasunnot, jonka rakentamiseen on myönnetty kehittämisrahastosta lainaa. Lainan määrä oli vuoden 2021 lopussa 12,7 milj. euroa ja omaa pääomaa yhtiössä oli 31.12.2020 yhteensä noin 2,0 milj. euroa. Kaupunki on pääomittanut yhtiötä luovuttamalla sille apportina tontin arvolla 1,89 milj. euroa.

## Tuloslaskelma

| 1000 EUR                                          | Muutettu TA  |            | Ennuste<br>9/2022 | TA 2023    | 2024       | 2025       |
|---------------------------------------------------|--------------|------------|-------------------|------------|------------|------------|
|                                                   | TP 2021      | 2022       |                   |            |            |            |
| <b>Liikevaihto</b>                                | <b>196</b>   | <b>200</b> | <b>200</b>        | <b>200</b> | <b>200</b> | <b>200</b> |
| Materiaalit ja palvelut                           | -2           | 0          |                   |            |            |            |
| Palvelujen ostot                                  | -2           | 0          |                   |            |            |            |
| Liiketoiminnan muut kulut                         | -157         | 0          |                   |            |            |            |
| <b>Liikeliiketoiminta (-alijäämä)</b>             | <b>37</b>    | <b>200</b> | <b>200</b>        | <b>200</b> | <b>200</b> | <b>200</b> |
| Rahoitustuotot ja -kulut                          | 1 722        | 515        | 516               | 360        | 360        | 360        |
| Korkotuotot                                       | 483          | 485        | 316               | 260        | 260        | 260        |
| Muut rahoitustuotot                               | 1 501        | 30         | 200               | 100        | 100        | 100        |
| Muut rahoituskulut                                | -261         | 0          |                   |            |            |            |
| <b>Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä</b> | <b>1 760</b> | <b>715</b> | <b>716</b>        | <b>560</b> | <b>560</b> | <b>560</b> |
| <b>Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia</b>        | <b>1 760</b> | <b>715</b> | <b>716</b>        | <b>560</b> | <b>560</b> | <b>560</b> |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>             | <b>1 760</b> | <b>715</b> | <b>716</b>        | <b>560</b> | <b>560</b> | <b>560</b> |

## Rahoituslaskelma

| 1000 EUR                                       | TP 2021      | Muutettu TA<br>2022 | Ennuste<br>9/2022 | TA 2023    | 2024       | 2025       |
|------------------------------------------------|--------------|---------------------|-------------------|------------|------------|------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     |              |                     |                   |            |            |            |
| Liiketoimintaa (-alijäämä)                     | 37           | 200                 | 200               | 200        | 200        | 200        |
| Rahoitustuotot ja -kulut                       | 1 722        | 515                 | 516               | 360        | 360        | 360        |
| Tulorahoituksen korjaukset                     | 157          | 0                   | 0                 | 0          | 0          | 0          |
|                                                | 1 917        | 715                 | 716               | 560        | 560        | 560        |
| <b>Investointien rahavirta</b>                 |              |                     |                   |            |            |            |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | -157         |                     |                   |            |            |            |
|                                                | -157         | 0                   | 0                 | 0          | 0          | 0          |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>    | <b>1 760</b> | <b>715</b>          | <b>716</b>        | <b>560</b> | <b>560</b> | <b>560</b> |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   |              |                     |                   |            |            |            |
| Antolainauksen muutokset                       |              |                     |                   |            |            |            |
| Antolainasaamisten vähennys muilta             |              | 100                 | 200               | 100        | 100        | 100        |
|                                                | 0            | 100                 | 200               | 100        | 100        | 100        |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   | <b>0</b>     | <b>100</b>          | <b>200</b>        | <b>100</b> | <b>100</b> | <b>100</b> |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                      | <b>1 760</b> | <b>815</b>          | <b>916</b>        | <b>660</b> | <b>660</b> | <b>660</b> |

## Espoon kaupungin vahinkorahasto

|                                      | TOT 2021 | ENN 2022 | TA 2023 | 2024   | 2025   |
|--------------------------------------|----------|----------|---------|--------|--------|
| Rahastopääoma 1.1.                   | 5 131    | 5 131    | 5 131   | 5 131  | 5 131  |
| Rahastopääoman lisäykset             | 0        | 0        | 0       | 0      | 0      |
| Rahaston purku                       | 0        | 0        | 0       | 0      | 0      |
| Rahaston yli-/alijäämä               | 1 963    | 662      | 812     | 781    | 705    |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä | 3 448    | 5 411    | 6 073   | 6 885  | 7 666  |
| Oma pääoma yhteensä 31.12            | 10 542   | 11 204   | 12 016  | 12 797 | 13 502 |

Kaupungin vahinkorahaston tarkoituksena on kattaa kaupungin takausvastuun perusteella maksettavat suoritukset, kaupungin omaisuutta tai kaupungin vastuulla olevaa omaisuutta kohdanneet merkittävät vahingot sekä muut merkittävät vahingot, joista kaupunki on vastuussa, siltä osin kuin kaupungin vakuutukset eivät niitä kata tai kun vahingon määrä alittaa vakuutuksen vahinkokohtaisen omavastuun.

Rahaston tuloja ovat takausprovisioista saatu tuotto, rahaston varoille saatu korko tai muu tuotto, suoritetuista vahingoista takaisinperityt korvaukset sekä omaisuuden ja toiminnan vakuutusmaksuperusteista johdetut sisäiset maksut, joiden perusteet vahvistetaan talousarvion laatimista koskevien ohjeiden antamisen yhteydessä.

Vahinkokertymä vaihtelee eri vuosina. Tätä ei ole mahdollista ennakoita vuositason etukäteen. Vahinkorahaston talousarvion on kuitenkin huomioitu arvion tekohetkellä tiedossa olleiden sattuneiden vahinkojen kuluja (jotka maksetaan rahastosta vasta, kun vahingon selvittely on kokonaan valmis, usein vahinkotapahtumaa seuraavana tai sitä seuraavana vuonna) sekä varauduttu siihen, että korvattavia vahinkoja sattuu keskimäärin yhtä paljon kuin aikaisempina vuosina.

Vahinkorahaston tuottamat korvaustilastot tukevat kaupungin riskienhallintatyötä. Vahinkorahasto toimii tehokkaana vahinkoriskien kustannusten tasaajana niin, että kaupungin ja toimialojen vuosibudjettia ja -suunnitelmia ei vaaranneta odottamattomien vahinkotapahtumien vuoksi. Yhdessä vahinkoriskien hallinnan ja oikein mitoitettujen vakuutusratkaisujen kanssa pyritään löytämään kaupungin vahinkoriskien kustannusoptimi.

Vahinkorahaston 4 §:n määrittelemien rahastotulojen ja menojen tulee olla tasapainossa.

Rahaston varat on sijoitettu kaupunginjohtajan antamien ohjeiden mukaisesti tuottavasti ja turvallisesti sekä siten, että varat ovat tarvittaessa tarkoitukseensa käytettävissä.

## Tuloslaskelma

| 1000 EUR                                          | TP 2021      | Muutettu TA<br>2022 | Ennuste<br>9/2022 | TA 2023     | 2024        | 2025        |
|---------------------------------------------------|--------------|---------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|
| Liiketoiminnan muut tuotot                        | 210          | 228                 | 228               | 233         | 233         | 233         |
| Materiaalit ja palvelut                           | -1           | 0                   |                   |             |             |             |
| Palvelujen ostot                                  | -1           | 0                   |                   |             |             |             |
| Liiketoiminnan muut kulut                         | -139         | -720                | -720              | -500        | -500        | -500        |
| <b>Liikelylijäämä (-alijäämä)</b>                 | <b>70</b>    | <b>-492</b>         | <b>-492</b>       | <b>-267</b> | <b>-267</b> | <b>-267</b> |
| Rahoitustuotot ja -kulut                          | 1 892        | 1 207               | 1 154             | 1 079       | 1 048       | 972         |
| Korkotuotot                                       | 90           | 90                  | 22                |             |             |             |
| Muut rahoitustuotot                               | 1 803        | 1 117               | 1 132             | 1 079       | 1 048       | 972         |
| Muut rahoituskulut                                | -1           | 0                   |                   |             |             |             |
| <b>Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia erää</b> | <b>1 963</b> | <b>715</b>          | <b>662</b>        | <b>812</b>  | <b>781</b>  | <b>705</b>  |
| <b>Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia</b>        | <b>1 963</b> | <b>715</b>          | <b>662</b>        | <b>812</b>  | <b>781</b>  | <b>705</b>  |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>             | <b>1 963</b> | <b>715</b>          | <b>662</b>        | <b>812</b>  | <b>781</b>  | <b>705</b>  |

## Rahoituslaskelma

| 1000 EUR                                    | TP 2021      | Muutettu TA<br>2022 | Ennuste<br>9/2022 | TA 2023    | 2024       | 2025       |
|---------------------------------------------|--------------|---------------------|-------------------|------------|------------|------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                  |              |                     |                   |            |            |            |
| Liikelylijäämä (-alijäämä)                  | 70           | -492                | -492              | -267       | -267       | -267       |
| Rahoitustuotot ja -kulut                    | 1 892        | 1 207               | 1 154             | 1 079      | 1 048      | 972        |
|                                             | 1 963        | 715                 | 662               | 812        | 781        | 705        |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b> | <b>1 963</b> | <b>715</b>          | <b>662</b>        | <b>812</b> | <b>781</b> | <b>705</b> |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                   | <b>1 963</b> | <b>715</b>          | <b>662</b>        | <b>812</b> | <b>781</b> | <b>705</b> |



## INVESTOINTIOSA





## INVESTOINTIOSA

Investointiosa sisältää Espoon peruskaupungin investoinnit omaisuuslajeittain. Liikelaitosten ja taseyksiköiden investoinnit käsitellään kunkin yksikön suunnitelmien yhteydessä. Kaupunkikonsernin investointien kokonaisuutta on tarkastelu talousarviokirjan konsernia käsittelevässä osassa. Investointiliitteellä on esitetty kaupungin investointiohjelma vuoteen 2031 asti.

### Peruskaupungin investoinnit

| 1000 EUR | Muutettu TA |          | TA 2023  | 2024     | 2025     |
|----------|-------------|----------|----------|----------|----------|
|          | TP 2021     | 2022     |          |          |          |
| Tulot    | 33 258      | 4 940    | 4 340    | 4 340    | 3 500    |
| Menot    | -207 470    | -160 000 | -159 287 | -166 563 | -163 633 |
| Netto    | -174 213    | -155 060 | -154 947 | -162 223 | -160 133 |

Vuonna 2023 peruskaupungin investointiosan bruttomenot ovat yhteensä 159 milj. euroa. Valtionosuudet sekä muut rahoitusosuudet huomioiden peruskaupungin nettoinvestointimenot vuonna 2023 ovat 155 milj. euroa ja vuosina 2023–2025 keskimäärin 158 milj. euroa. Investointitaso laskee aiemmista vuosista suurten hankkeiden kuten Raide-Jokerin rakennustöiden valmistuessa. Jatkuvuotina investointitasoa nostaa kaupunkiradan rakentamisen alkaminen sekä Länsimetro Oy:lle maksettavien rahoitusvastikkeiden kasvu.

### Omaisuuslajeittain

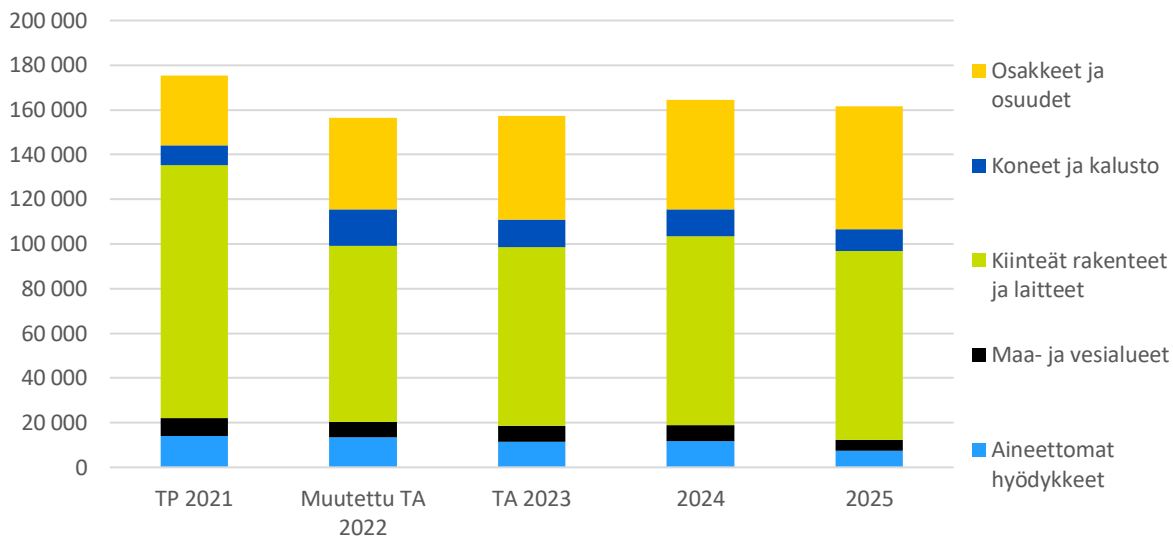
| 1 000 EUR                      | Muutettu        |                 | TA 2023         | 2024            | 2025            |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                | TP 2021         | TA 2022         |                 |                 |                 |
| Aineettomat hyödykkeet         | -33 923         | -13 400         | -11 535         | -11 800         | -7 400          |
| Maa- ja vesialueet             | -7 827          | -7 000          | -7 000          | -7 000          | -5 000          |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | -125 689        | -82 297         | -81 976         | -86 726         | -86 502         |
| Koneet ja kalusto              | -8 689          | -16 503         | -12 407         | -11 847         | -9 575          |
| Osakkeet ja osuudet            | -31 342         | -40 800         | -46 369         | -49 190         | -55 156         |
| <b>Investointimenot</b>        | <b>-207 470</b> | <b>-160 000</b> | <b>-159 287</b> | <b>-166 563</b> | <b>-163 633</b> |
| Rahoitusosuudet                | 32 093          | 3 640           | 2 840           | 2 840           | 2 000           |
| Käyttöomaisuuden myynti        | 1 165           | 1 300           | 1 500           | 1 500           | 1 500           |
| <b>Investointitulot</b>        | <b>33 258</b>   | <b>4 940</b>    | <b>4 340</b>    | <b>4 340</b>    | <b>3 500</b>    |
| <b>Nettoinvestoinnit</b>       | <b>-174 213</b> | <b>-155 060</b> | <b>-154 947</b> | <b>-162 223</b> | <b>-160 133</b> |

Investoinnit kaupunkirakenteen kehitykseen jatkuvat metron II-vaiheen asemaseuduilla ja joukkoliikenteen parantamiseen kaupunkiradan Leppävaara – Kauklahti rakentamisen alkaessa. Investoinneissa painottuvat kestävät liikkumismuodot.

Kaupunkirakenteen kehitys mahdollistaa maanjalostuksesta saatavia sopimus- ja myyntituloja, joilla peruskaupungin investointeja rahoitetaan vuosina 2023–2025 keskimäärin 64 milj. eurolla vuodessa.

Osakkeiden ja osuuksien osuus investointiohjelmassa kasvaa edelleen tulevina vuosina. Vuodesta 2016 alkaen osakkeista on maksettu Länsimetro Oy:n rahoitusvastikkeeseen sisältyvän lainanlyhennyksen osuus Espoon vastuulla olevista lainoista. Lainanlyhennykset kasvavat portaittain kun laina-ajan alun lyhennysvapaaat päättyvät. Maksettavien lainanlyhennysten määrä nousee 55 milj. euroon vuonna 2025.

## Peruskaupungin nettoinvestoinnit vuosina 2023-2025



## 91 AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

| 1000 EUR | Muutettu TA |         |         |         |        |
|----------|-------------|---------|---------|---------|--------|
|          | TP 2021     | 2022    | TA 2023 | 2024    | 2025   |
| Tulot    | 23 094      | 1 140   | 840     | 840     | 0      |
| Menot    | -33 923     | -13 400 | -11 535 | -11 800 | -7 400 |
| Netto    | -10 829     | -12 260 | -10 695 | -10 960 | -7 400 |

Aineettomiin hyödykkeisiin sisältyy pitkävaikutteisten tietojärjestelmien määrittely-, hankinta- ja käyttöönottokustannukset sekä laajat tietojärjestelmien muutos- ja kehittämistyöt. Vuoteen 2021 asti tulo- ja menoarvioihin sisältyi myös Länsimetron valtionavustukset, jotka kanavoitiin metroyhtiölle kaupungin talousarvion investointiosan kautta.

### 911 YLEISHALLINTO

| 1000 EUR | Muutettu TA |         |         |         |        |
|----------|-------------|---------|---------|---------|--------|
|          | TP 2021     | 2022    | TA 2023 | 2024    | 2025   |
| Tulot    | 23 094      | 1 140   | 840     | 840     | 0      |
| Menot    | -33 923     | -13 400 | -11 535 | -11 800 | -7 400 |
| Netto    | -10 829     | -12 260 | -10 695 | -10 960 | -7 400 |

Tietohallinto vastaa keskitetysti toimialojen IT-järjestelmien kehityksestä ja hankinnasta kaupungin toimintamallin mukaisesti. IT-järjestelmien kehittämisellä tähdätään toiminnan tehostamiseen sekä sähköisen asiainnin ja digitalisaation edistämiseen. Toimialojen IT-kehitystarpeisiin on varattu vuodelle 2023 aineettomiin investointeihin 11,5 milj. euroa. Vuoden 2023 investoinnit koostuvat pääosin Taloudellisesti kestävä Espoo -ohjelmassa linjattujen digikärkihankkeiden investointipanostuksista, joista suurimpia ovat Johtamisen ja talousohjauksen tietojärjestelmä, tietoturvapalvelut sekä DigiOne.

## 92 MAA- JA VESIALUEET

| 1000 EUR | Muutettu TA |        | TA 2023 | 2024   | 2025   |
|----------|-------------|--------|---------|--------|--------|
|          | TP 2021     | 2022   |         |        |        |
| Tulot    | 1 081       | 1 300  | 1 500   | 1 500  | 1 500  |
| Menot    | -7 827      | -7 000 | -7 000  | -7 000 | -5 000 |
| Netto    | -6 746      | -5 700 | -5 500  | -5 500 | -3 500 |

Maanhankinnan tavoitteena on hankkia asunto- ja työpaikkarakentamista palvelevaa raakamaata sekä asemakaavan toteuttamiseksi tarvittavia yleisiä alueita. Maanhankinnan lisäksi määrärahoja käytetään tonttien myyntikuntoon saattamisen edellyttämiin investointeihin. Maankäyttösopimusten hyvityksenä vastaanotetut maa-alueet kirjataan samaan tapaan maanostoksi kuin rahalla maksettavat kaupat.

Merkittävät ja strategisesti tärkeät maanhankinnat ja niiden rahoitus käsitellään tapauskohtaisesti erikseen.

Peruskaupungin maanmyyntituloksi arvioidaan 36,4 milj. euroa vuonna 2023. Tästä hankintahinnan osuus 1,5 milj. euroa sisältyy investointituloihin ja myyntivoiton osuus 34,9 milj. euroa tonttipalvelujen toimintatuloihin. Yleinen talouskehitys ja suhdanteet vaikuttavat voimakkaasti tonttikauppoihin ja maanmyyntituloihin.

## 94 KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET

(94 Tekninen lautakunta, pl. 949)

| 1000 EUR | Muutettu TA |         | TA 2023 | 2024    | 2025    |
|----------|-------------|---------|---------|---------|---------|
|          | TP 2021     | 2022    |         |         |         |
| Tulot    | 8 998       | 2 500   | 2 000   | 2 000   | 2 000   |
| Menot    | -124 274    | -80 881 | -80 560 | -85 310 | -85 086 |
| Netto    | -115 276    | -78 381 | -78 560 | -83 310 | -83 086 |

Peruskaupungin nettoinvestoinnit kiinteisiin rakenteisiin ja laitteisiin ovat vuosina 2022–2031 keskimäärin 59,0 milj. euroa vuodessa. Tästä kunnallistekniikan sopimus- ja projektirakentamiseen, jossa saadaan tontinmyynti- ja vuokratuloilla sekä maankäyttömaksuilla investointeja vastaavat tai suuremmat tulot, investoidaan suunnitelmakaudella keskimäärin 24,0 milj. euroa vuodessa. Tapiolan ja Suurpellon taseyksiköt investoivat lisäksi omiin taseisiinsa keskimäärin 7,2 milj. euroa vuodessa. Suunnitelmakaudella rakentamisen painopisteinä ovat mm. Länsimetron toisen vaiheen asemien ympäristön maankäytön kehittymiseen liittyvä kunnallistekniikka, Kaupunkiradan jatke ja siihen liittyvä kunnallistekniikka sekä muiden uusien alueiden ja täydentävän kunnallistekniikan rakentaminen.

Investointituloihin on budjetoitu kunnallistekniikan rakentamiseen saatavia avustuksia.

## Kiinteiden rakenteiden ja laitteiden määrärahat vuosina 2023–2027

| 1000 EUR                       | 2023           | 2024           | 2025           | 2026           | 2027           |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Liikenneväylät                 | -27 390        | -29 190        | -31 160        | -22 360        | -16 660        |
| Alueellinen kunnallistekniikka | -14 270        | -14 670        | -13 676        | -13 670        | -13 720        |
| Liikuntarakenteet              | -950           | -950           | -950           | -950           | -950           |
| Kunnallistekninen huolto       | -700           | -300           | -450           | -150           | -150           |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | -34 950        | -36 900        | -35 550        | -22 650        | -21 300        |
| Suunnittelu                    | -2 300         | -3 300         | -3 300         | -1 300         | -1 300         |
| <b>Rakentaminen yhteensä</b>   | <b>-80 560</b> | <b>-85 310</b> | <b>-85 086</b> | <b>-61 080</b> | <b>-54 080</b> |

## 941 LIIKENNEVÄYLÄT

| 1000 EUR | Muutettu TA |         | TA 2023 | 2024    | 2025    |
|----------|-------------|---------|---------|---------|---------|
|          | TP 2021     | 2022    |         |         |         |
| Tulot    | 7 645       | 500     | 0       | 0       | 0       |
| Menot    | -55 969     | -22 400 | -27 390 | -29 190 | -31 160 |
| Netto    | -48 324     | -21 900 | -27 390 | -29 190 | -31 160 |

Tehtäväalue pitää sisällään Väyläviraston ja Uudenmaan ELY-keskuksen kanssa yhteistyössä toteutettavat maantiet (AA), kaupunkirakenteen kannalta merkittävimmät pääkadut (AB) sekä joukkoliikenteen hankkeet (AC), jolla parannetaan joukkoliikenteen toimintaedellytyksiä vanhoilla väylillä tai rakennetaan uusia joukkoliikenneväyliä.

Kävelyn ja pyöräilyn erillisellä määrärahalla (AD) rakennetaan uusia kevyen liikenteen yhteyksiä ja parannetaan vanhoja, mm. laatureittimenetelmällä. Liikenneväylien perusparantamisen määrärahat (AE) sijoitetaan väylästä uudelleenpäälystämiseen ja rakenteelliseen perusparantamiseen.

POKE-alueen kehittämisessä Espoo varautuu rahoittamaan oman osansa Vihdintien sekä Kalajärven lähialueiden ja Nupurintien kevyen liikenteen investoinneista edellyttäen, että näihin saadaan valtionosuudet.

Hankkeiden tarkempi ajoitus on esitetty talousarvion lopussa olevalla liitteellä.

### Maantiet (AA)

Väyläviraston ja ELY-keskuksen kanssa yhteistyönä rakennettavat kohteet on ajoitettu mm. Helsingin seudun liikennejärjestelmäsuunnitelman (HLJ) mukaisesti.

**Turuntiellä** parannetaan Lähderannantien-Karaniityntien risteystä.

**Kauklahdenväylän** muuttamista yleisestä tiestä kaduksi valmistellaan yhteistyössä kaupunkisuunnittelukeskuksen ja ELY-keskuksen kanssa. Parantamistoimenpiteitä toteutetaan maankäytön kehittämisen edellyttämässä järjestyksessä. Suunnitelmakaudella parannetaan Lambro-Lasihytti -osuus.

**Vihdintie** on Valtion maantie, joka on samalla Kalajärven aluekeskuksen tärkein joukkoliikenne- ja ajoneuvoyhteys Helsingin suuntaan. Valtio rakentaa suunnitelmakaudella kevyen liikenteen alikulun Kortesmäkeen osana KUHA-projektia. Espoo ja Valtio tutkivat yhdessä mahdollisuuksia parantaa Niipperintien ja Vihdintien risteystä, joka mahdollistaisi myös Kortesmäen alueen kaavavarannon hyödyntämisen.

**Nupurintie** on Valtion maantie, joka toimii alueellisena kokoojaväylänä ja rinnakkaisreittinä Turunväylälle välillä Kehä III - Kirkkonummen raja. Nupurintielle rakennetaan Karhuniityn koulukeskusta palveleva kiertoliittymä Karhuniityntien / Gumbölentien liittymään ja kevyen liikenteen alikulku sekä Valtion kanssa yhteishankkeena kevyen liikenteen väylä Nupurintien varteen välille Brobackantie - Kirkkonummen raja.

### **Pääkadut (AB)**

**Espoonväylä** on Espoon tavoitetieverkon mukainen pääkatu. Espoonväylän Suomenoja-Puolarintie välinen osuus on valmistunut 2021.

Espoonväylälle rakennetaan uusi linjaus väille Puolarintie - Hösmärintie, joka poistaa läpiajoliikenteen nykyiseltä Finnoontieltä, joka on lukuisine tonttiliittymineen kokoojakatunomainen ja ruuhkautuva sekä liikenneturvallisuudeltaan vaarallinen. Rakentamisen mahdollistava asemakaavan laatiminen ja asemakaavamuutos ovat vireillä.

### **Joukkoliikenteen hankkeet (AC)**

**Raide-Jokeri** tuo uuden raideyhteyden Espooseen ja kytkee toisiinsa Länsimetron sekä ranta- ja kehäradat mahdollistaen sujuvan raideyhteyden muun muassa lentoasemalle. Raide-Jokeri korvaa nykyisen runkobussilinjan 550, jonka siirtäminen raiteille mahdollistaa kasvavien matkustajamäärien kuljettamisen tulevaisuudessa.

**Kaupunkiradan** jatkamisen hankkeeseen kuuluvat lisäraiteet Leppävaaran ja Kaukalahden välillä, asemat, liityntäpysäköinti, Espoon keskukseen sijoittuva matkakeskus, kevyen liikenteen järjestelyt sekä melusuojaukset. Kevyen liikenteen liityntäpysäköinnin olosuhteita parannetaan läpi koko suunnitelmakauden.

Joukkoliikenteen hankkeisiin sisältyvät lisäksi informaatiojärjestelmän ja liikennevaloetuisuuksien kehittäminen sekä joukkoliikenteen erilliskohteiden rakentaminen erillisen, HSL:n kanssa yhteistyössä laadittavan toteutusohjelman mukaan.

### **Erilliset kevyen liikenteen väylät (AD)**

Kevyen liikenteen väylien rakentamisella parannetaan kevyen liikenteen turvallisuutta ja edistetään pyöräilyolosuhteita Espoon pääpyöräilyreittien kehittämisen erillishankkeiden toteuttamishojelman mukaisesti. Määrärahalla rakennetaan uusia kevyen liikenteen yhteyksiä ja parannetaan vanhoja, mm. laatureittimenetelmällä.

Mikäli valtion kanssa päästään sopimukseen Nupurin kevyenliikenteen väylien hankkeen kustannusjaosta ja valtio osallistuu hankkeen rahoitukseen, lisätään investointimäärärahoihin Espoon osuus hankkeen kustannuksista.

### **Liikenneväylien perusparantaminen (AE)**

Katu- ja muun verkoston rakentamiseen sijoitetaan vuosittain 40-90 milj. euroa. Tämän sijoituksen eli infraomaisuuden arvon säilyttäminen edellyttää myös huomattavaa panostusta perusparantamiseen. Espoon kaupungilla on noin 1 900 km kunnossapidettäviä liikenneväyliä, joita hoidetaan suunnitelmakaudella kulutuskerroksia uusimalla ja katujen sekä siltojen rakenteita parantamalla. Lisäksi rakennetaan ja uusitaan liikenteen ohjauslaitteita ja täydennetään katuvalaistusta sekä parannetaan liikenneturvallisuutta. 2017 tehtyjen

korjausvelkaselvitysten perusteella korjausvelan nousun katkaiseminen edellyttää noin 5 milj. euron vuosittaista perusparantamisen määrärahaa.

## 942 ALUEELLINEN KUNNALLISTEKNIikka

| 1000 EUR | Muutettu TA |         | TA 2023 | 2024    | 2025    |
|----------|-------------|---------|---------|---------|---------|
|          | TP 2021     | 2022    |         |         |         |
| Tulot    | 533         | 2 000   | 2 000   | 2 000   | 2 000   |
| Menot    | -13 689     | -14 100 | -14 270 | -14 670 | -13 676 |
| Netto    | -13 157     | -12 100 | -12 270 | -12 670 | -11 676 |

Alueellisen kunnallistekniikan hankeryhmän sisäinen jako esitetään talousarviossa ohjeellisesti noudatettavaksi. Alueellisen kunnallistekniikan rakentamisen painopisteet perustuvat mm. uusien pientaloalueiden kunnallistekniikan ohjelmointiin, asunto-ohjelmaan, Espoon Asuntojen tuotantosuunnitelmaan, toimitilahankkeiden ajoitus suunnitelmaan, KTP-ohjelmaan sekä muihin selvityksiin. Tekninen lautakunta käsittelee alueellisen kunnallistekniikan rakentamiskohteet joulukuun kokouksessaan.

Alueellisen kunnallistekniikan kohteita ovat:

**Urheilupuistojen kunnallistekniikka (BG)**, jolla toteutetaan urheilupuistoissa urheilun suorituspaikkoihin liittymätöntä kunnallistekniikka, kuten pysäköintialueita, viherrakentamista ja käytäviä

**VAV (Vanhojen alueiden vesihuolto; BI)**, jolla rakennetaan vesihuoltoa asemakaavan ulkopuolisille alueille silloin kun rakentamista ei kustanna HSY

**KTP (Kaavoitetut, Tiivistyvät Pientaloalueet; BJ)**, joilla rakennetaan vanhojen alueiden katuverkkoa asemakaavoituksen edellyttämään kuntoon

**Peruskunnallistekniikka (BK)**, joka sisältää asemakaavan mukaisten katujen, aukoiden ym. rakentamisen

**Kotiseudun ulkoilupolut (BN)**, jolla rakennetaan ulkoilureittien yleissuunnitelman mukaista ulkoilureittiverkostoa

**Puistojen ja raittien rakentaminen (BO)**, jota käytetään puistojen ja raittien uusinvestointeihin

**Puistojen ja raittien perusparantaminen (BP)**, jota käytetään mm. leikkivälineiden uusimiseen ja kasvillisuuden perusparannuksiin

**Ympäristön erityiskohteet (BR)**, jota käytetään kaupungin luonnonympäristön parantamiseen, ympäristökeskuksen esittämiin kohteisiin; esimerkiksi luontopolkuihin sekä virtavesikohteiden ennallistamiseen

**Tulvasuojelun (BS)** määräraha käytetään hulevesi- ja merivesitulvia vähentäviin, erillisiin toimenpiteisiin, kuten viivästysaltaisen rakentamiseen ja uomien perusparantamiseen

## 943 LIIKUNTARAKENTEET

| 1000 EUR | Muutettu TA |        | TA 2023 | 2024 | 2025 |
|----------|-------------|--------|---------|------|------|
|          | TP 2021     | 2022   |         |      |      |
| Tulot    | 100         | 0      | 0       | 0    | 0    |
| Menot    | -1 010      | -1 931 | -950    | -950 | -950 |
| Netto    | -910        | -1 931 | -950    | -950 | -950 |

Määräraha sisältää urheilupuistojen ja -keskusten, venesatamien sekä perusliikuntapaikkojen rakentamista ja parantamista. Kohteet toteutetaan mahdollisuuksien mukaan Liikunta- ja nuorisolautakunnan esityksen mukaan. Seuraavia kohteita ovat Leppävaaran urheilupuisto vuosina 2022-24 ja Matinkylän urheilupuisto 2023

## 944 KUNNALLISTEKNINEN HUOLTO

| 1000 EUR | Muutettu TA |      | TA 2023 | 2024 | 2025 |
|----------|-------------|------|---------|------|------|
|          | TP 2021     | 2022 |         |      |      |
| Tulot    | 0           | 0    | 0       | 0    | 0    |
| Menot    | -298        | -200 | -700    | -300 | -450 |
| Netto    | -298        | -200 | -700    | -300 | -450 |

Kunnallisteknisen huollon määrärahalla rahoitetaan kunnossapidon toimintaedellytysten ylläpitämiseksi ja parantamiseksi toteutettavia tukikohtien, siilojen, läjitysalueiden ja lumen vastaanottoaikkojen rakentamis- ja kunnostustöitä.

## 946 KUNNALLISTEKNIIKAN SUUNNITTELU

| 1000 EUR | Muutettu TA |        | TA 2023 | 2024   | 2025   |
|----------|-------------|--------|---------|--------|--------|
|          | TP 2021     | 2022   |         |        |        |
| Tulot    | 0           | 0      | 0       | 0      | 0      |
| Menot    | -1 709      | -1 500 | -2 300  | -3 300 | -3 300 |
| Netto    | -1 709      | -1 500 | -2 300  | -3 300 | -3 300 |

Määrärahaan sisältyvät taloussuunnitelman kohteet, joille ei ole talousarviovuonna rakentamisrahoitusta. Määrärahaa käytetään investointeihin liittyvään yleissuunnitteluun, esiselvityksiin, maaperätutkimuksiin sekä pienehköjen kohteiden katu-, puisto- ja rakennussuunnitteluun.

Määräraha sisältää omatoimisen rakentamisen tonttien luovutuksen määrän kasvattamisen vaiheittain 200 tonttiin vuodessa.

## 948 KUNNALLISTEKNIIKAN SOPIMUSRAKENTAMINEN

| 1000 EUR | Muutettu TA |         | TA 2023 | 2024    | 2025    |
|----------|-------------|---------|---------|---------|---------|
|          | TP 2021     | 2022    |         |         |         |
| Tulot    | 721         | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Menot    | -51 599     | -40 750 | -34 950 | -36 900 | -35 550 |
| Netto    | -50 878     | -40 750 | -34 950 | -36 900 | -35 550 |

Tehtäväalueen hankkeet ovat sellaisia, joiden rahoittajana on yksityinen kumppani maankäyttö- tai kunnallistekniikkasopimuksen kautta tai hankkeesta saadaan kaupungille merkittäviä maanmyynti- tai vuokratuloja. Tehtäväalueen hankkeiden arvioitu pitkän aikavälin nettovaikutus kaupungin tulokseen on nolla tai positiivinen.

### **Kunnallistekniikan sopimusrakentaminen (HA)**

Kunnallistekniikan sopimusrakentamisessa "tilaajana" toimii sopimuskumppani ja kaupunkitekniikan keskus toteuttaa sopimuksen mukaiset velvoitteet sopimuksessa mainitun korvauksen puitteissa. Kunkin maankäyttö sopimuksen tultua voimaan sopimuskorvaus laskutetaan maksuehtojen mukaisesti tasetilille. Kun sopimuskorvauksen kohteena oleva kohde voidaan rakentaa, tasetililtä tuloutetaan vastaava summa rakentamiskohteen rahoitukseen.

Suunnitelmakautena kunnallistekniikan sopimusrakentamisen kohteet sisältävät alueita mm. Kerasta, Leppävaarasta, Finnoosta, Espoonlahdesta ja Niittykummusta.

Usein sopimustuloilla voidaan kattaa vain osa sopimuskohteen edellyttämästä kunnallistekniikasta, jolloin rakentamiseen joudutaan osoittamaan rahoitusta myös peruskunnallistekniikan määrärahoista.

### **Kunnallistekniikan projektirakentaminen (HC)**

**Espoon keskuksen projektikohteet**, jotka rahoitetaan maanmyynti- ja vuokratuloilla. Suunnitelmakauden kohteita ovat mm. Kylänraitti, Virastokeskuksen parantaminen, Suvelan lähiöohjelma sekä Kulmakorven kehittäminen.

**Pohjois-Espoon pientaloalueet**, joita toteutetaan asemakaavoituksen etenemisen mukaan. Vahvistettuja asemakaavoja on jo muun muassa Viiskorven alueella sekä Korttesmäessä.

### **METROASEMIEN YMPÄRISTÖN MAANKÄYTÖN KEHITTÄMINEN (HG)**

**Matinkylän ja Niittykummun metroasemien** vaatima kunnallistekniikka sisältää asemien ympäristöön kohdistuvat katu-, puisto ja vesihuoltotyöt. Niittykummun metrokeskuksen ympäristön kaavoitus on edennyt hyvin ja kunnallistekniikan rakentaminen on lähtenyt hyvin käyntiin.

**Espoonlahden ja Kivenlahden** metrokeskuksille on varattu kummallekin oma määrärahansa vuosille 2023-27. Metrokeskuksille varatuilla määrärahoilla on tarkoitus rakentaa ja parantaa asemaseutujen infraa, liityntäpyöräpysäköintimahdollisuuksia sekä liityntäliikenneyhteyksiä.

### **FINNOO-PROJEKTI (HI)**

Vuonna 2011 perustettu projektialue, jolla asukasmäärätavoite on noin 20 000 uutta asukasta ja lisäksi 4 000–6 000 työpaikkaa. Espoon kaupunki on alueen suurin maanomistaja. Laaja alue tulee rakentumaan vaiheittain. Alueen eteläosa eli puhdistamon alue, pienvenesatama ja merikorttelit edellyttävät monia esirakennusvaiheita. Rakentaminen on alkanut tulevan Finnoon metroaseman ympäristöstä 2016. Alueen osayleiskaavoitus, asemakaavoitus sekä kunnallistekniikan suunnittelu ovat käynnissä.

### **LEPPÄVAARA- PROJEKTI (HK)**

**Leppävaaraprojekti** kehittää Leppävaaran aluetta yhtenä Espoon vetovoimaisimmista kaupunkikeskuksista.

Suunnittelukaudella mahdollistetaan täydennysrakentamista muun muassa Puustellinkallioon ja Säterinkallioon sekä parannetaan Leppävaaran keskustan toimivuutta, kaupunkikuvallista ilmettä ja liikennejärjestelyjä.



## SAUNALAHTI-KURTTILAN PROJEKTIKOHTEET (HM)

**Saunalahti-Kurttilan** alue on osin aikaisemmin rakennettua aluetta, jonne on kaavoitettu runsaasti täydennysrakentamista, joka edellyttää olemassa olevan infran massiivista perusparantamista ja uudelleenrakentamista. Saunalahden alueella infraa viimeistellään asuntorakentamisen mahdollistamassa tahdissa. Kurttilassa rakennetaan uutta infraa olemassa olevan asutuksen lomaan asuntorakentamisen tarpeiden mukaan kaavoituksen ja rahoitustason mahdollistamassa tahdissa.

## 949 LIIKUNTAPAIKKOJEN PERUSPARANTAMINEN (Liikuntalautakunta)

| 1000 EUR | Muutettu TA |        | TA 2023 | 2024   | 2025   |
|----------|-------------|--------|---------|--------|--------|
|          | TP 2021     | 2022   |         |        |        |
| Tulot    | 0           | 0      | 0       | 0      | 0      |
| Menot    | -1 415      | -1 416 | -1 416  | -1 416 | -1 416 |
| Netto    | -1 415      | -1 416 | -1 416  | -1 416 | -1 416 |

Tehtäväalueen määrärahaa käyttää liikuntalautakunta ulkoiluliikuntapaikkoihin, venesatamiin, saariin ym. pieniin kunnostuksiin ja korjauksiin.

## 95 KONEET JA KALUSTO

| 1000 EUR | Muutettu TA |         | TA 2023 | 2024    | 2025   |
|----------|-------------|---------|---------|---------|--------|
|          | TP 2021     | 2022    |         |         |        |
| Tulot    | 0           | 0       | 0       | 0       | 0      |
| Menot    | -8 689      | -16 503 | -12 407 | -11 847 | -9 575 |
| Netto    | -8 689      | -16 503 | -12 407 | -11 847 | -9 575 |

Koneiden ja kaluston hankintaan varatut rahat esitetään käyttötalousosassa toimialojen ja asianomaisen lautakunnan kohdalla sekä investointiliitteellä. Määrärahoilla tehdään yli 10 000 euron hankintahintaisia poistonalaisia hankintoja. Toimitilojen ensikertainen kalustaminen luetaan myös poistonalaiseksi hankinnaksi, silloin kun sen hankintahinta on yli 10 000 euroa.

Määrärahat sisältävät toimitilahankkeiden ensikertaisen varustelun ja kalustamisen (sisältäen opetus- ja oppimisteknologian) lisäksi yksittäisiä poistonalaisia hankintoja, kuten esimerkiksi tieto- ja viestintätekniikan hankinnat, lähi- ja kuituverkot, logistiikan kaluston sekä liikunta- ja kulttuuripalvelujen laite- ja kalustohankinnat.

Toimitilahankkeista vuonna 2023 varaudutaan kalustamaan ja varustamaan useita koulu- ja päiväkotitiloja, muun muassa Laajalahden koulun peruskorjaus ja laajennus, Kuitinmäen koulu (PPP-kohde), Kalajärven koulun peruskorjaus ja lisärakennus, Kilon koulu ja päiväkotitiloja (PPP-kohde) sekä Perkkeen päiväkotitiloja. Lisäksi investoidaan muun muassa kuituverkkoon, tv-laitteisiin, mittaus-, tutkimus- ja erikoistyökoneisiin sekä toimialojen muihin kalustohankintoihin.

## 96 OSAKKEET JA OSUUDET

| 1000 EUR | Muutettu TA |         |         |         |         |
|----------|-------------|---------|---------|---------|---------|
|          | TP 2021     | 2022    | TA 2023 | 2024    | 2025    |
| Tulot    | 84          | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Menot    | -31 342     | -40 800 | -46 369 | -49 190 | -55 156 |
| Netto    | -31 258     | -40 800 | -46 369 | -49 190 | -55 156 |

Osakkeet ja osuudet sisältää varaukset osakkeiden merkintään sekä vuodesta 2016 alkaen Länsimetro Oy:lle maksettavaan rahoitusvastikkeeseen sisältyvän lainanlyhennyksen osuuden.

## 961 YLEISHALLINTO

| 1000 EUR | Muutettu TA |      |         |      |      |
|----------|-------------|------|---------|------|------|
|          | TP 2021     | 2022 | TA 2023 | 2024 | 2025 |
| Tulot    | 84          | 0    | 0       | 0    | 0    |
| Menot    | 0           | -200 | -200    | -200 | -200 |
| Netto    | 84          | -200 | -200    | -200 | -200 |

Yleishallinnon osakkeissa ja osuuksissa on varauduttu osakkeiden merkintään olemassa oleville tai perustettaville yhtiöille.

## 964 KAUPUNKIYMPÄRISTÖN TOIMIALA

| 1000 EUR | Muutettu TA |         |         |         |         |
|----------|-------------|---------|---------|---------|---------|
|          | TP 2021     | 2022    | TA 2023 | 2024    | 2025    |
| Tulot    | 0           | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Menot    | -31 342     | -40 600 | -46 169 | -48 990 | -54 956 |
| Netto    | -31 342     | -40 600 | -46 169 | -48 990 | -54 956 |

Määräraha kattaa Länsimetro Oy:lle maksettavien rahoitusvastikkeiden lainanlyhennyksen osuuden sekä Espoon sijoitukset Turun Tunnin Juna Oy:hyn ja Kiinteistö Oy Finnoonsillan Parkkiin sekä perustettavaan Djupsundsbäckenin alueen toiseen pysäköintilaitokseen Finnoossa.

Länsimetro Oy:n lainanlyhennys kasvaa suunnitelmakaudella portaittain sen mukaan, kun nostettujen lainojen lyhennysvapaat päättyvät. Vuodelle 2023 on varattu 40,9 milj. euroa.

Espoo on varatunut Turun Tunnin Juna Oy:n osakkeiden merkintään ja pääomittamiseen enintään 10,25 milj. euron rahoitussitoumuksella siten, että kustannukset jaksottuvat vuosille 2020–2024. Talousarviovuodelle on varattu 3,5 milj. euroa.

Espoon tarkoituksena on rahoittaa omistussuhteensa vastaava osuus Kiinteistö Oy Finnoonsillan Parkin rahoituksesta siten, että rahoitettavat menot ja kulut ilman arvonalisäveroa rahoitetaan oman pääoman ehtoisin sijoituksin (SVOP-rahastosijoituksena). Talousarviovuodelle on varattu 1,3 milj. euroa.

## RAHOITUSOSA



## RAHOITUSOSA

Peruskaupungin rahoitusosa kuvaa tulo-rahoituksen riittävyyden pääoma- ja investointimenoihin sekä rahoitusjäämän ja sen käytön tai rahoitustarpeen ja sen kattamisen.

**Varsinaisen toiminnan ja investointien tulo-rahoitus** muodostuu vuosikatteesta, satunnaisista eristä sekä tulo-rahoituksen korjauseristä. Tulo-rahoituksen korjauserät vastaavat käyttöomaisuuden myynnistä, lähinnä maaomaisuuden myynnistä, saatua myyntivoiton osuutta, joka sisältyy käyttötalouden toimintatuloihin.

**Investointimenot ja -tulot** sisältävät vain peruskaupungin investoinnit. Rahoitusosuudet koostuvat lähinnä valtiolta saatavista rahoitusosuuksista. Pysyvien vastaavien luovutustuloissa on myös toimintatuloihin sisältyvät käyttöomaisuuden myyntivoitot, jotka vastaavat tulo-rahoituksen korjauseriä.

Talousarvion ja taloussuunnitelman perusteluosan lopussa on esitetty laskelmat, johon sisältyvät myös liikelaitosten ja erillisten taseyksiköiden rahavirtoihin vaikuttavat erät.

### PERUSKAUPUNGIN RAHOITUSLASKELMA

| Rahoituslaskelma (1000 €)                         |            | TP 2021        | ENN 2022*       | TA 2023        | 2024           | 2025           |
|---------------------------------------------------|------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Tulo-rahoitus</b>                              |            |                |                 |                |                |                |
| Vuosikate                                         | +          | 180 300        | 181 551         | 214 771        | 101 845        | 95 747         |
| Tulo-rahoituksen korjauserät                      | +/-        | -38 830        | -27 100         | -34 900        | -35 800        | -39 500        |
| <b>Yhteensä</b>                                   | <b>=</b>   | <b>141 470</b> | <b>154 451</b>  | <b>179 871</b> | <b>66 045</b>  | <b>56 247</b>  |
| <b>Investoinnit</b>                               |            |                |                 |                |                |                |
| Investointimenot                                  | -          | -207 470       | -157 411        | -159 287       | -166 563       | -163 633       |
| Rahoitusosuudet investointeihin                   | +          | 32 093         | 2 715           | 4 340          | 4 340          | 3 500          |
| Pysyvien vastaavien luovutustulot                 | +          | 36 386         | 28 400          | 36 400         | 37 300         | 41 000         |
| Rahastojen käyttö investointeihin                 | +          | 15 000         | 15 000          | 15 000         | 15 000         | 15 000         |
| <b>Varsinainen toiminta ja investoinnit netto</b> |            | <b>17 479</b>  | <b>43 155</b>   | <b>76 324</b>  | <b>-43 878</b> | <b>-47 886</b> |
| <b>Rahoitustoiminta</b>                           |            |                |                 |                |                |                |
| Antolainasaamisten lisäys                         | -          | -37 000        | -35 000         | -43 750        | -4 400         | 0              |
| Antolainasaamisten vähennys                       | +          | 5 104          | 6 872           | 10 414         | 14 779         | 15 756         |
| <b>Antolainojen muutokset</b>                     | <b>=</b>   | <b>-31 896</b> | <b>-28 128</b>  | <b>-33 336</b> | <b>10 379</b>  | <b>15 756</b>  |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                    | +          | 0              | 0               | 51 000         | 111 500        | 81 000         |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                  | -          | -71 791        | -149 177        | -52 962        | -52 073        | -62 599        |
| <b>Lainakannan muutokset</b>                      | <b>=</b>   | <b>-71 791</b> | <b>-149 177</b> | <b>-1 962</b>  | <b>59 427</b>  | <b>18 401</b>  |
| <b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>              | <b>=</b>   | <b>-4 086</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>500</b>     | <b>500</b>     |
| <b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>                   | <b>+/-</b> | <b>-90 294</b> | <b>-134 150</b> | <b>41 026</b>  | <b>26 428</b>  | <b>-13 229</b> |

Vuonna 2023 peruskaupungin toiminnan ja investointien rahavirta on 41 milj. euroa positiivinen. Peruspalvelujen ja maanhankinnan investointirahaston arvioitua lisätuottoa varataan käytettäväksi investointien rahoitukseen 15 milj. euroa vuodessa. Lisäksi rahoitustarpeen kattamiseen nostetaan uutta pitkäaikaista lainaa 51 milj. euroa vuonna 2023. Tällä katetaan myös liikelaitosten ja taseyksiköiden rahoitustarpeet, jotka on esitetty yhdistetyssä rahoituslaskelmassa yleisperustelujen lopussa olevassa taulukossa. Lyhennykset huomioiden

kaupungin pitkäaikainen lainakanta vähenee 2 milj. euroa vuonna 2023, mutta kasvaa yhteensä 76 milj. euroa taloussuunnitelmakaudella.

## 87 ANTOLAINAT

Espoon kaupungin antolainoilla rahoitetaan suunnitelmakaudella Kiinteistö Oy Espoon Koulu- ja päiväkotitilojen elinkaarimallilla toteutettavia kouluhankkeita sekä Matinkylän lukion rakentamista. Lainojen lyhennykset ovat aiempina vuosina kaupungin tytäryhtiöille myönnettyjen lainojen lyhennyksiä.

| 1000 EUR | Muutettu TA |         | TA 2023 | 2024   | 2025   |
|----------|-------------|---------|---------|--------|--------|
|          | TP 2021     | 2022    |         |        |        |
| Tulot    | 5 104       | 6 872   | 10 414  | 14 779 | 15 756 |
| Menot    | -37 000     | -38 912 | -43 750 | -4 400 | 0      |
| Netto    | -31 896     | -32 040 | -33 336 | 10 379 | 15 756 |

## 88 TALOUSARVIOLAINAT

Suunnitelmakauden lainanotto on yhteensä 244 milj. euroa ja lyhennykset 168 milj. euroa.

| 1000 EUR | Muutettu TA |         | TA 2023 | 2024    | 2025    |
|----------|-------------|---------|---------|---------|---------|
|          | TP 2021     | 2022    |         |         |         |
| Tulot    | 0           | 220 000 | 51 000  | 111 500 | 81 000  |
| Menot    | -71 791     | -71 327 | -52 962 | -52 073 | -62 599 |
| Netto    | -71 791     | 148 673 | -1 962  | 59 427  | 18 401  |

## LIITTEET

- Liite 1 TALOUSARVION SITOVUUS JA SEURANTA SEKÄ  
NOUDATTAMISTA KOSKEVAT OHJEET**
- Liite 2 INVESTOINNIT HANKKEITTAIN VUOSINA 2023 - 2031**
- Kaupungin investointiohjelma vuoteen 2031
  - Toimitilahankkeet ja yhtiökohteet 2023-2031
  - Espoon lähivuosien asuntohankkeet 2023-2025





# TALOUSARVION SITOVUUS JA SEURANTA SEKÄ NOUDATTAMISTA KOSKEVAT OHJEET

## 1 TALOUSARVION SITOVUUS

Kuntalain 110 pykälän mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Valtuusto hyväksyy talousarvion yhteydessä Espoo-tarinaa (= Espoon strategia) perustuvat kuntalain edellyttämät toiminnalliset ja taloudelliset tulostavoitteet, määrärahat ja tuloarviot sekä nettobudjetoitujen tulosyksiköiden toimintakatteet. Liikelaitosten tavoitteet ovat liikelaitosten suunnitelmateksteissä. Näistä voidaan poiketa vain valtuuston päätöksin tai valtuuston jäljempänä sitovien määrärahojen yhteydessä päättämin valtuutuksin. Sitovia erityisperusteluita käytetään tarkentamaan toimintaa sekä menoja ja tuloja. Talousarvion toteuttamiseen tarvittavasta viranhaltijoiden päätösvallasta on säännökset hallintosäännössä ja toimintaohjeissa. Tässä asiakirjassa annettavat ohjeet perustuvat edellä mainittuihin säädöksiin.

Lautakuntien ja johtokuntien sekä toimialojen, tulosyksiköiden ja liikelaitosten johtajien on huolehdittava, että tulostavoitteet toteutetaan määrärahojen puitteissa eikä muutoksia talousarvioon tarvita. Tämän toteuttamiseksi käyttösuunnitelmia on tarvittaessa tarkistettava.

Mahdollisista valtuustoon nähden sitovien määrärahojen, tuloarvioiden tai tavoitteiden tarkistus- tarpeista on ilmoitettava konsernihallinnon rahoitus ja talous -yksikölle heti kun poikkeamia havaitaan. Kaupunginjohtaja esittelee sitovuuteen liittyvät talousarviomuutokset.

Johtamisen ja talousohjauksen (JoTo) tietojärjestelmäkokonaisuus otetaan käyttöön vuoden 2023 aikana. JoTon käyttöönoton yhteydessä yhtenäistetään talouden- ja henkilöstöhallinnon järjestelmien organisaatorakenteet sekä sisäisen laskennan rakenteita. Uudistusten vaikutukset talousarvion sitovuussääntöihin- ja tasoihin hyväksytään valtuustolla vuoden 2023 aikana.

### 1.1 SITOVAT MÄÄRÄRAHAT

#### Käyttötalouden sitovuustaso

|      |                                                     |
|------|-----------------------------------------------------|
| 1    | Yleishallinto, pl. 112 ja 124 (toimintakate sitova) |
| 112  | Tarkastuslautakunta ja tilintarkastus               |
| 124  | Elinvoiman tulosalue (pl. C23, C24)                 |
| C23  | Kulttuurilautakunta, kulttuuri brutto (pl. C233)    |
| C233 | Kulttuuri, netto (toimintakate sitova)              |
| C24  | Liikuntalautakunta                                  |
| 31   | Kasvun ja oppimisen lautakunta                      |
| 32   | Svenska rum -lautakunta                             |
| 39   | Kasvun ja oppimisen toimialan yhteiset              |
| 41   | Tekninen lautakunta (pl. 415 ja 418)                |
| 415  | Ulkopuoliset työt (toimintakate sitova)             |

|     |                                                      |
|-----|------------------------------------------------------|
| 418 | Rakentamisen sisäiset palvelut (toimintakate sitova) |
| 43  | Kaupunkisuunnittelulautakunta                        |
| 44  | Ympäristö- ja rakennuslautakunta                     |
| 46  | Joukkoliikenne                                       |
| 49  | Muut tekniset ja ympäristöpalvelut                   |

Talousarviokirjan taulukoissa valtuustoon nähden sitovat erät on esitetty tummennettuna.

Talousarviokirjassa esitetään raha- ja tunnuslukutietoja sitovaa tasoa alemmilla tasoilla. Nämä tiedot eivät ole valtuustoon nähden sitovia. Talousarviokirjassa esitetyt palvelutuotteiden suori-  
temäärät ja yksikkökustannukset eivät ole valtuustoon nähden sitovia.

### **Tuloslaskelmaosan sitovuustaso**

|    |                         |
|----|-------------------------|
| 81 | Verot ja valtionosuudet |
| 82 | Rahoitustulot ja -menot |

### **Investointiosan sitovuustaso**

Peruskaupungin investointiosan pääsitovuustaso on kaksinumeroinen omaisuuslaji. Poikkeamat pääsitovuustasosta on ilmaistu alla olevan määrärahan kohdalla erikseen. Omaisuuslajien 91 Aineettomat hyödykkeet ja 95 Koneet ja kalusto sitovat määrärahat on ilmoitettu käyttötalousosassa asianomaisen lautakunnan yhteydessä sekä investointiosan liitteellä.

Aineettomat hyödykkeet

|     |               |
|-----|---------------|
| 911 | Yleishallinto |
|-----|---------------|

Aineelliset hyödykkeet

|     |                                          |
|-----|------------------------------------------|
| 92  | Maa- ja vesialueet                       |
| 94  | Kiinteät rakenteet ja laitteet (pl. 949) |
| 949 | Liikuntapaikkojen perusparantaminen      |

Koneet ja kalusto

|       |                                |
|-------|--------------------------------|
| 951   | Yleishallinto (pl.9515)        |
| 95150 | Kulttuurilautakunta            |
| 95151 | Liikuntalautakunta             |
| 9531  | Kasvun ja oppimisen lautakunta |
| 9532  | Svenska rum -lautakunta        |
| 9541  | Tekninen lautakunta            |

Osakkeet ja osuudet

|     |                              |
|-----|------------------------------|
| 961 | Yleishallinto                |
| 963 | Kasvun ja oppimisen toimiala |
| 964 | Kaupunkiympäristön toimiala  |

### **Liikelaitokset**

Valtuusto päättää liikelaitosten investoinneista ja niiden rahoituksesta. Espoo Tilapalvelut -liikelaitoksen uudisrakentamisen (7192) nimetyistä hankkeista päätetään hankekohtaisesti. Tilapalvelujen muista investoinneista päätetään omaisuuslajeittain.

## Taseyksiköt

Valtuusto päättää taseyksiköiden investoinneista ja niiden rahoituksesta. Sitovuustaso on omaisuuslaji.

### Rahoitusosan sitovuustaso

|    |                   |
|----|-------------------|
| 87 | Antolainat        |
| 88 | Talousarviolainat |

## 1.2 SITOVAT MÄÄRÄYKSET

Kaupunginhallituksella on oikeus tehdä sellaisia siirtoja käyttötalous- ja investointiosan välillä, jotka liittyvät muun muassa kiinteän omaisuuden myyntitulojen, vuosi- ja peruskorjausmäärärahojen välisen jakosuhteen, koneiden ja kaluston, ICT-järjestelmien, suunnittelukustannusten tai muiden sellaisten poistonalaisten hankintojen sekä pilaantuneiden maa-alueiden puhdistuksien kirjanpitolain edellyttämään oikeellisuuteen.

Silloin kun toimintaan saadaan merkittävää ulkopuolista rahoitusta, joka ei sisälly talousarvion tuloihin, voidaan kaupunginhallituksen päätöksellä korottaa menoja ulkopuolisia tuloja vastaavalla määrällä. Menettely edellyttää talousarvion tulojen vastaavaa korottamista. Toimintaan liittyvien menojen ja tulojen seuranta on järjestettävä kaupungin kirjanpidossa.

Toimialajohtajalla on oikeus tehdä toimialansa sitovien määrärahojen välillä vähäisiä siirtoja, joilla varmistetaan Espoo-tarinan tulostavoitteiden toteutuminen ja jotka eivät aiheuta lisämäärärahan tarvetta. Toimialajohtaja voi vastaavin edellytyksin tehdä toimialansa sisällä toiminnan uudelleen järjestämisestä aiheutuvia määrärahojen siirtoja. Kaupunginjohtajalla on oikeus tehdä vastaavia siirtoja yleishallinnon määrärahoista (pl. tarkastuslautakunta ja tilintarkastus) ja yleishallintoon keskitetyistä budjetoiduista määrärahoista siirtoja toimialoille.

Kaikki talousarvioon esitettävät muutokset valmistellaan yhteistyössä konsernihallinnon rahoitus ja talous -yksikön kanssa.

## Käyttötalousosa

1. Valtuuston hyväksymä talousarvio ja taloussuunnitelma sitoo kaupungin toimialoja, toimielimiä ja tuloseyksiköitä.

Valtuustoon nähden sitovia ovat Espoo-tarinan tavoitteisiin perustuvat tulostavoitteet, liikelaitosten sitovat tavoitteet sekä talousarviokirjaan sisältyvät edellä todetut määrärahat, tuloarviot, nettositovien yksiköiden toimintakatteet ja erityisperustelut. Valtuustolle ja kaupunginhallitukselle raportoidaan talousarvion toteutumisesta seurantaan koskevien ohjeiden mukaisesti.

2. Lautakunnat voivat hyväksyä tuloseyksiköilleen myös muita omaan toimintaansa liittyviä tavoitteita, joita lautakunnat seuraavat.

Lautakuntien on huolehdittava, että kaupungille kuuluvat tulot peritään tehtyjen sopimusten ja annettujen ohjeiden mukaisesti.

3. Avustuksen myöntämisen ehdoksi tulee asettaa toimialan tavoitteisiin ja avustuksen saajan toimintaan ja edellytyksiin liittyvät toiminnalliset velvoitteet. Kaupungille tulee varata mahdollisuus tarkastaa avustusta saavien yhteisöjen toimintaa ja taloutta.

Avustuksen myöntäjän tulee selvittää etukäteen avustettavan yhteisön taloudellinen tilanne ja seurata avustuksen myöntämisen jälkeen avustuksen käyttöä. Kaupungilla tulee olla mahdollisuus avustusta saavan yhteisön hallinnon ja tilien tarkastamiseen.

Avustettavien yhteisöjen omarahoitusosuuden ja myönnettävän avustuksen suhteeseen on kiinnitettävä huomiota. Avustusta ei myönnetä, jos yhteisön taloudellinen tila on niin heikko, ettei toiminnan jatkamiselle tai avustuskohteen toteuttamiselle ole edellytyksiä.

Suuret avustukset on maksettava useassa erässä tilikauden aikana.

4. Kaupunkia eri yhteisöissä edustavien tulee valvoa kaupungin toiminnallisia ja taloudellisia etuja sekä ottaa huomioon kaupungin asettamat tavoitteet ja mahdollisesti erikseen antamat toimintaohjeet.
- 5.. Kaupunginjohtajalla on oikeus ottaa lyhytaikaista lainaa siten, että niitä saa kulloinkin olla käytössä enintään 300 milj. euroa.

### Investointiosa

1. Kaupunginhallituksella on oikeus tehdä investointien omaisuuslajien välisiä muutoksia.
2. Mikäli omaisuuslajin 94 Kiinteät rakenteet ja laitteet tehtäväalueen *941 Liikenneväylät* rakentamiskohteet on nimetty investointiosan liitteellä hankkeittain, voidaan uusiksi rakentamiskohteiksi ottaa vain ne nimetyt hankkeet, joille talousarviossa on osoitettu rahoitus. Valtuusto päättää muiden kohteiden ottamisesta työkohteiksi tai hankkeen rakentamatta jättämisestä. Jos määrärahaa ei ole yksilöity hankkeittain, päättää lautakunta toteutettavista työkohteista.

Mikäli nimettyjen hankkeiden määrärahan käyttö alittuu, säästyvän määrärahan käytöstä päättää kaupunginhallitus. Mikäli hankkeen kustannusarvio ylittää taloussuunnitelmassa olevan määrärahan hankkeen kustannusarvion nousun takia, voi kaupunginhallitus siirtää kohteelle määrärahaa sellaisilta hankkeilta, joiden rakentamiskustannuksissa syntyy vastaavasti kokonaissäästöä verrattuna voimassa olevaan investointiohjelmaan.

Mikäli hankkeen lisämäärärahan tarvetta ei voida kattaa muista hankkeista säästyvillä rahoilla, vaan se aiheuttaa sitovan kokonaismäärärahan lisätarvetta talousarviovuoden tai suunnitelmakauden kuluessa, on kyseessä lisämääräraha, josta päättää valtuusto.

3. Kaupunginhallitus voi lisätä tehtäväalueen 948 HA Kunnallistekniikan sopimusrakentaminen määrärahaa, mikäli tuloarviota korotetaan vastaavasti.

4. Alueellisen kunnallistekniikan (942) määrärahan hankeryhmittäisen jaon muuttamisesta päättää tekninen lautakunta.

### Tilapalvelut -liikelaitos

1. Espoon Tilapalvelut -liikelaitoksen uudisrakentamisen (7192) investointiliitteellä nimetyistä hankkeista päätetään hankekohtaisesti. Valtuusto hyväksyy uudet tilahankkeet ja päivittää taloussuunnitelmassa olevien hankkeiden kustannusarviot vuosittain päättäessään talousarviosta ja -suunnitelmasta. Kesken vuoden tulevista uusista hankkeista valtuusto päättää erikseen. Jos määrärahaa ei ole yksilöity hankkeittain, päättää liikelaitoksen johtokunta toteutettavista työkohteista. Hankkeiden säästyviä määrärahoja voidaan käyttää liitteessä nimettyjen hankkeiden mahdollisiin kustannusarvion ylityksiin talousarviovuoden aikana. Mikäli nimettyjen hankkeiden määrärahan käyttö alittuu, säästyvän määrärahan käytöstä päättää kaupunginhallitus. Mikäli hankkeen kustannusarvio ylittää taloussuunnitelmassa olevan määrärahan hankkeen kustannusarvion nousun takia, voi kaupunginhallitus siirtää kohteelle määrärahaa sellaisilta hankkeilta, joiden rakentamiskustannuksissa syntyy vastaavasti kokonaissäästöä verrattuna voimassa olevaan investointiohjelmaan. Mikäli hankkeen lisämäärärahan tarvetta ei voida kattaa muista hankkeista säästyvillä rahoilla, vaan se aiheuttaa sitovan kokonaismäärärahan lisätarvetta talousarviovuoden tai suunnitelmakauden kuluessa, on kyseessä lisämääräraha, josta päättää valtuusto.

Kaupunkiympäristön toimialajohtajalla on oikeus siirtää/kohdentaa Tilapalvelut liikelaitoksen uudisrakentamisen hankkeilta tai perusparannuksista talousarviovuonna mahdollisesti käyttämättä jäävää määrärahaa äkillisten kosteus- ja sisäilma- ja korjausten aiheuttamiin hankkeisiin. Tehdyistä muutoksista raportoidaan osana talousarvion seurantaa.

Tilapalvelujen muista investoinneista päätetään omaisuuslajeittain. Kaupunginhallituksella on oikeus tehdä investointien omaisuuslajien välisiä muutoksia.

2. Hanke- tai rakennussuunnitelmia voidaan tehdä vain niiden hankkeiden osalta, jotka sisältyvät investointiosan liitteelle. Kaupunkiympäristön toimialajohtajan päätöksellä voidaan määrärahojen puitteissa perustellusta syystä suunnitella myös muita hankkeita.

Hankesuunnitelma on laadittava kaikista uudisrakennushankkeista sekä sellaisista peruskorjaushankkeista, joiden käyttötarkoitus muuttuu korjauksen yhteydessä. Hankesuunnitelmaa ei tarvitse laatia peruskorjaushankkeista, joiden kustannusarvio ei ylitä 1 milj. euroa ja jotka rahoitetaan tehtäväalueen 7193 Perusparantaminen määrärahallalla.

3. Osto-, leasing- ja vuokramenettelyllä tai kiinteistöyhtiönä hankittaviksi suunniteltujen toimitilojen ottamisesta investointiohjelmaan päättää kaupunginhallitus ja valtuusto. Kaikista toimitilojen rahoitussopimusten suunnittelusta ja kilpailutuksesta vastaa konsernihallinnon rahoitus ja talous -yksikkö.

Selvityskohteina ovat rakentamishankkeet siirretään toteuttamisvaiheessa Espoo Tilapalvelut -liikelaitoksen hankkeiksi sen jälkeen, kun valtuusto on päättänyt niiden toteuttamisesta ja rahoituksesta. Myös selvityskohteissa olevien vuokra- leasing ym. kaupungin taseen ulkopuolisten hankkeiden hankintapäätöksiä

voidaan tehdä vasta sen jälkeen, kun valtuusto on päättänyt niiden toteuttamisesta ja rahoituksesta.

Valtuusto hyväksyy uudet tilahankkeet ja päivittää taloussuunnitelmassa olevien hankkeiden kustannusarviot päättäessään talousarviosta ja -suunnitelmasta. Tilapalvelut -liikelaitoksen johtokunnalla on oikeus tehdä sopimuksia tilojen hankinnasta silloin, kun tilan huoneistoala ei ylitä 300 m<sup>2</sup>:ä eikä hankinta aiheuta lisämäärärahan tarvetta talousarvioon ja -suunnitelmaan.

## 2 TALOUSARVION SEURANTA

Tulostavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden sekä toiminnan seurannan tavoitteena on antaa päättäjille sekä toiminnan johtamisesta eri tasoilla vastaaville riittävä ja ajantasainen tieto asetettujen tavoitteiden saavuttamisesta, määrärahojen riittävydestä ja tulojen toteutumisesta. Seurannan tulee antaa riittävät pohjatiedot korjaavien toimenpiteiden tekemiseen.

Talousarvion toteuttamista seuraavat viranhaltijat, toimialat, lautakunnat, johtokunnat, kaupunginhallitus sekä valtuusto. Tarkastuslautakunta seuraa ja arvioi kuntalain edellyttämien toiminnallisten ja taloudellisten tulostavoitteiden toteutumista sekä toiminnan tarkoituksenmukaisuutta.

Kuntalaki edellyttää, että poikkeamat talousarvion sitovissa määrärahoissa, tuloarvioissa ja toiminnallisissa ja taloudellisissa tavoitteissa viedään valtuuston käsiteltäviksi tilikauden aikana. Jos talousarvion määrärahat ja tavoitteet ovat yhteen sopimattomat, asianomaisen toimielimen ja toimialan on valmisteltava määrärahan tai tavoitteen muutosehdotus. Tiedossa olevat muutokset tulee valmistella siten, että valtuusto ehtii käsitellä ne etukäteen ja ennen tilikauden päätymistä. Kaupunginjohtaja esittelee nämä asiat kaupunginhallitukselle.

Toiminnan ja talouden osavuosisikatsausten sisältöä kehitetään jatkuvasti. Tavoitteena on raportoinnin nopeuttaminen, analysoinnin laadun parantaminen, toiminnan ja määrärahojen kytkennän parantaminen, visuaalisuuden kehittäminen ja poikkeamien raportointi siten, että se tukee paremmin ylintä johtoa päätöksenteossa.

### Kuukausiraportit

Kaupungin johtoryhmä käsittelee kuukausittain toiminnan ja talouden keskeisimmät tiedot. Kuukausiraportti käsitellään kaupunginhallituksessa kuukausittain (pl. osavuokatsausten raportointikuukaudet)

Kuukausiraportti sisältää keskeiset tiedot toimintaympäristön kehityksestä, ennusteen ja analyysin talousarvion käyttötalouden ja investointien toteutumisesta, poikkeamista, poikkeamien syistä sekä mahdollisista korjaustoimenpiteistä.

### Osavuosisikatsaukset ja tilinpäätöksen ennakkotieto

Kaupunginhallitukselle ja valtuustolle laaditaan huhti-, heinä- ja lokakuun lopun tilanteesta kuukausiraporttia laajempi osavuosisikatsaus. Osavuosisikatsaus sisältää laajemman analyysin tulostavoitteiden sekä määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta. Lokakuun osavuosisikatsauksen perusteella viedään tulostavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden poikkeamat sekä

määrärahojen muutosesitykset valtuuston käsiteltäviksi. Osavuosikatsausten liitteenä on konserniraportti. Palvelutuotteiden suoritelmien ja yksikkökustannusten kehityksestä raportoidaan heinäkuun osavuosikatsauksen sekä tilinpäätöksen yhteydessä.

Tilikauden lopun tilanteesta laaditaan kaupunginhallitukselle ja valtuustolle ennakotietoa tilinpäätöksestä. Ennakotiedon tavoitteena on antaa keskeinen informaatio kaupungin tilikauden toteutumisesta. Varsinainen tilinpäätös valmistellaan kaupunginhallituksen käsiteltäväksi maaliskuussa.

### **Lautakuntien ja johtokuntien raportointi**

Lautakunnille ja johtokunnille laaditaan oman tehtäväalueensa raportit huhti-, heinä- ja lokakuun lopun tilanteesta. Näiden raporttien lisäksi lautakuntien ja johtokuntien tulee säännöllisesti käsitellä määrärahojen ja tuloarvioiden, tulostavoitteiden ja niihin olennaisesti vaikuttavien toimintojen kehittymistä ja toteutumista. Käsittelyn tulee tapahtua heinäkuun ja lokakuun tilanteiden lisäksi vähintään kerran keväällä. Raporteissa käsitellään myös tarvittavat korjaavat toimenpiteet.

Raportit tuodaan lautakuntien ja johtokuntien käsittelyyn omana lista-asianaan.

### **Espoo-tarinan toteutumisen seuranta**

Espoo-tarinassa on määritelty kaupungin visio, toiminta-ajatus, päämäärät ja valtuustokauden tavoitteet. Espoo-tarinan perusteella valtuusto hyväksyy taloussuunnitelman yhteydessä kuntalain tarkoittamat toiminnalliset ja taloudelliset talousarviovuotta koskevat tulostavoitteet.

Espoo-tarina on hyväksytty valtuustokaudeksi. Vuosittain taloussuunnitteluprosessin käynnistämisen yhteydessä arvioidaan sen toteutumista. Tarvittaessa valtuusto tarkistaa valtuustokauden tavoitteita kehyspäätöksen yhteydessä. Vuosittaisten tulostavoitteiden ja tavoitteiden seuranta tapahtuu osana toiminnan ja talouden seuranta.

### **Taloudellisesti kestävä Espoo - tuottavuus ja sopeutusohjelma Take**

Taloudellisesti kestävä Espoo – tuottavuus ja sopeutusohjelman toteutumisesta ja vaikutuksista raportoidaan valtuustolle heinäkuun osavuosikatsauksen ja tilinpäätöksen yhteydessä.

Ohjelmassa asetetut linjaukset ja toimenpiteet ohjaavat kaupungin toiminnan ja talouden suunnittelua, johtamista, resurssointia ja päätöksenteon valmistelua aina vuoteen 2025 saakka. Ohjelman tavoitetasot ja toimenpiteet sisällytetään talouskehykseen ja taloussuunnitelmiin 2023–2025. Päätökset tehdään normaalin päätöksentekoprosessin mukaisesti. Ohjelman vaikutusta tarkastellaan vuosittain kehysvalmistelun yhteydessä, myös tulopuolta. Ohjelman toteutuksen tarkistuspiste on 31.7.2024 osavuosikatsauksen yhteydessä, jolloin arvioidaan ohjelman linjausten ja toimenpiteiden vaikutusta käyttömenojen ja investointien kehitykseen, tulo- ja menojen kehitystä sekä tarvittavia toimenpiteitä.

### **Investointien seuranta**

Investointiosassa määrärahojen ja tuloarvioiden seurantataso on sama kuin talousarvion sitovuustaso. Määrärahojen lisäksi seurataan valtuuston hyväksymän investointisuunnitelman

toteutumista kokonaisuutena. Seurantaraporttien yhteydessä raportoidaan hankekohtaisesti investointisuunnitelman olennaisista poikkeamista, joita ennakoitaan tapahtuvan vuoden aikana. Päättäessään erikseen nimetyistä hankkeista valtuusto päättää myös niiden kokonaiskustannusarvioista. Näissä tapahtuneista muutoksista on raportoitava seurannan yhteydessä.

### 3 TALOUSARVION NOUDATTAMISTA KOSKEVAT OHJEET

#### 3.1 KÄYTTÖSUUNNITELMIEN LAADINTA JA TARKISTAMINEN

Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio on muita kaupungin toimielimiä sitova toiminta-ohje. Kaupunginvaltuuston päättämät tehtävät, sitovat tavoitteet ja niiden toteuttamiseen myönnetty määrärahat ovat muutettavissa sitovuustasoltaan vain kaupunginvaltuuston päätöksellä.

Käyttösuunnitelmat laaditaan valtuuston 7.12.2022 hyväksymän vuoden 2023 talousarvion mukaisiksi siten, että tulostavoitteiden toteutuminen varmistetaan. Samalla tarkistetaan määrärahojen ja tuloarvioiden jako tulosityksiköille. Käyttösuunnitelma tehdään sekä käyttötalouden toiminnasta että investoinneista. Käyttösuunnitelmien laadinnan ohjeistusta tarkennetaan JoTo-järjestelmän käyttöönoton yhteydessä. Lautakuntapäätöksistä tulee lähettää tiedot konsernihallinnon rahoitus ja talous -yksikköön.

Talousarviovuoden aikana tarvittavat määrärahojen siirrot tehtäväalueelta toiselle (kolminumerotaso) on vietävä lautakuntien päätettäväksi.

Määrärahojen jaossa kirjanpidon tileille on noudatettava laskentatunnistekartan tiliohjeistusta sekä talouspalveluiden asiasta antamaa erillistä ohjeistusta.

#### 3.2 HENKILÖSTÖ, PALKAT JA TYÖLLISTÄMINEN

##### **Palkat ja vakanssimuutokset**

Kaikki henkilöstömenoihin tarkoitetut rahat sisältyvät käyttötalouden määrärahoihin. Toiminta ja talous tulee järjestää niin, että em. kustannukset voidaan hoitaa yksiköille talousarviossa ja/tai käyttösuunnitelmassa osoitetuilla määrärahoilla. Kaupunginhallitus käsittelee vuoden 2023 aikana perustettavien vakanssien perustamiset ja lakkauttamiset sekä päättäntävaltaansa kuuluvat vakanssimuutokset valtuuston talousarviopäätöksen jälkeen joulukuussa tai tarvittaessa vuoden 2023 aikana.

##### **Työllistäminen**

Työllisyyden kuntakokeilun myötä kaupungin työllisyyspalvelujen kohderyhmänä ovat kaikki espoolaiset alle 30-vuotiaat työttömät työnhakijat, kaikki vieraskieliset ja maahanmuuttajat sekä kaikki työttömät työnhakijat, joilla ei ole oikeutta ansiopäivärahaan. Lisäksi kohderyhmänä ovat yritykset, joille työllisyyspalvelut tarjoavat rekrytointipalvelujaan.

Kaupungin elinvoiman tulosalueen elinkeino- ja työllisyyspalvelut vastaa työllisyysasioiden linjausten valmistelusta ja toimeenpanon ohjauksesta. Työllisyyspalvelut vastaa työllisyyden kuntakokeilun toiminnasta sekä TE24 rakenneuudistuksen valmistelusta ja koordinoi työllisyysasioita.



Työllisyyden hoitoon kohdennettuja määrärahoja sisältyy elinvoima tulosalueen talousarvioon. Määrärahat sisältävät kunnan osarahoittaman työmarkkinatuen sekä monialaisen työllisyyspalvelun eli TYP-toiminnan kaupungin osuuden, työllisyyden kuntakokeilun asiakasohjauksen, palkkatuetun- ja velvoitetyöllistämisen kaupungin toimialoille, välityömarkkinoiden ja yritysten taloudellisen tuen työttömien työllistämiseen, yrityspalvelujen rekrytointipalvelut, työllistämishankkeiden rahoitusosuudet, erilaisten työllistämistä edistävien palvelujen hankinnat sekä työllisyyspalvelujen yhteiset kustannukset.

Kaupungin palkkatukityöpaikkoja järjestetään kaupungin toimialoilla sekä liikelaitoksissa ja ne on kohdennettu työllisyyden kuntakokeilun asiakkaille. Työllisyyspalvelut antaa ohjeet näiden tukien käytöstä sekä seuraa määrärahojen käyttöä ja työllistämistulojen kertymistä.

Palkkatuetuun- ja velvoitetyöllistämiseen varattujen menojen käyttö edellyttää, että työllistämisen perustuu hyväksytyihin työllisyyden kuntakokeilun laatimiin työllistymissuunnitelmiin ja työvoimaviranomaisten palkkatukipäätöksiin.

### 3.3 OHJEITA ERÄIDEN TOIMINTAMENOJEN KÄYTÖSTÄ

#### **Kaupunginhallituksen määräraha**

Kaupunginjohtaja päättää tehtäväalueen 121 Kaupunginhallitus määrärahan käytöstä. Kaupungin johdon käyttö- ja edustusvarat jaetaan käyttösuunnitelmien laadinnan yhteydessä. Kaupunginjohtaja päättää valtuuston ja kaupunginhallituksen puheenjohtajien järjestämistä edustustilaisuuksista.

#### **Virkamatkat**

Valtuuston, kaupunginhallituksen, kaupunginhallituksen jaostojen sekä kaupunginhallituksen asettamien toimikuntien ja niiden jäsenten virka- ja koulutusmatkoista päättää kaupunginhallitus. Kiireellisissä tapauksissa em. virka- ja koulutusmatkoista päättää kaupunginjohtaja.

Lautakuntien, jaostojen ja niiden jäsenten ulkomaille suuntautuvista virka- ja koulutusmatkoista päättää kaupunginhallitus lukuun ottamatta Ruotsiin, Viroon ja Pietariin suuntautuvia matkoja, joista päättää ao. lautakunta tai johtokunta. Kiireellisissä tapauksissa edellä mainituista virka- ja koulutusmatkoista päättää kaupunginjohtaja.



## **INVESTOINNIT HANKKEITTAIN VUOSINA 2023-2031**

**Kaupungin investointiohjelma vuoteen 2031**

**Toimitilainvestoinnit hankkeittain 2023-2031**

**Espoon lähivuosien asuntohankkeita 2023-2025**





## KAUPUNGIN INVESTOINTIOHJELMA VUOTEEN 2031

1 000 EUR

| Vuoden 2023 talousarvion ja taloussuunnitelman investointiosa (1 000 eur) |    | Yhteensä<br>2022-31 | TA 2022 | TA 2023 | 2024    | 2025    | 2026    | 2027    | 2028    | 2029    | 2030    | 2031    |
|---------------------------------------------------------------------------|----|---------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| <b>ESPOON KAUPUNKI</b>                                                    |    |                     |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| peruskaupunki, liikelaitokset ja taseyksiköt                              | Me | 2 190 272           | 313 700 | 315 513 | 306 116 | 262 280 | 203 317 | 170 202 | 164 311 | 152 011 | 149 811 | 153 011 |
|                                                                           | Tu | 38 184              | 5 004   | 4 340   | 4 340   | 3 500   | 3 500   | 3 500   | 3 500   | 3 500   | 3 500   | 3 500   |
|                                                                           | Ne | 2 152 088           | 308 696 | 311 173 | 301 776 | 258 780 | 199 817 | 166 702 | 160 811 | 148 511 | 146 311 | 149 511 |
| <b>I INVESTOINTIOSA (peruskaupungin investoinnit)</b>                     |    |                     |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|                                                                           | Me | 1 394 407           | 152 200 | 159 287 | 166 563 | 163 633 | 137 810 | 130 929 | 129 496 | 118 196 | 118 196 | 118 096 |
|                                                                           | Tu | 38 120              | 4 940   | 4 340   | 4 340   | 3 500   | 3 500   | 3 500   | 3 500   | 3 500   | 3 500   | 3 500   |
| <b>91 AINEETTOMAT HYÖDYKKEET</b>                                          |    |                     |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|                                                                           | Me | 71 335              | 10 600  | 11 535  | 11 800  | 7 400   | 5 000   | 5 000   | 5 000   | 5 000   | 5 000   | 5 000   |
|                                                                           | Tu | 2 820               | 1 140   | 840     | 840     |         |         |         |         |         |         |         |
| <b>911 YLEISHALLINTO</b>                                                  |    |                     |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|                                                                           | Me | 71 335              | 10 600  | 11 535  | 11 800  | 7 400   | 5 000   | 5 000   | 5 000   | 5 000   | 5 000   | 5 000   |
|                                                                           | Tu | 2 820               | 1 140   | 840     | 840     |         |         |         |         |         |         |         |
| <b>9111 Konsernihallinto</b>                                              |    |                     |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|                                                                           | Me | 71 335              | 10 600  | 11 535  | 11 800  | 7 400   | 5 000   | 5 000   | 5 000   | 5 000   | 5 000   | 5 000   |
|                                                                           | Tu | 2 820               | 1 140   | 840     | 840     |         |         |         |         |         |         |         |
| <b>90007 Espoo Tietotekniikka</b>                                         |    |                     |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|                                                                           | Me | 71 335              | 10 600  | 11 535  | 11 800  | 7 400   | 5 000   | 5 000   | 5 000   | 5 000   | 5 000   | 5 000   |
|                                                                           | Tu | 2 820               | 1 140   | 840     | 840     |         |         |         |         |         |         |         |
| <b>92 MAA- JA VESIALUEET</b>                                              |    |                     |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|                                                                           | Me | 56 000              | 7 000   | 7 000   | 7 000   | 5 000   | 5 000   | 5 000   | 5 000   | 5 000   | 5 000   | 5 000   |
|                                                                           | Tu | 14 800              | 1 300   | 1 500   | 1 500   | 1 500   | 1 500   | 1 500   | 1 500   | 1 500   | 1 500   | 1 500   |
| <b>94 KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET</b>                                  |    |                     |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|                                                                           | Me | 615 877             | 77 297  | 81 976  | 86 726  | 86 502  | 62 496  | 55 496  | 49 846  | 38 546  | 38 546  | 38 446  |
|                                                                           | Tu | 20 500              | 2 500   | 2 000   | 2 000   | 2 000   | 2 000   | 2 000   | 2 000   | 2 000   | 2 000   | 2 000   |
| <b>941 LIIKENNEVÄYLÄT</b>                                                 |    |                     |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|                                                                           | Me | 179 400             | 22 400  | 27 390  | 29 190  | 31 160  | 22 360  | 16 660  | 12 310  | 6 010   | 6 010   | 5 910   |
|                                                                           | Tu | 500                 | 500     | 0       | 0       |         |         |         |         |         |         |         |
| <b>AA YLEISET TIET</b>                                                    |    |                     |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|                                                                           | Me | 17 010              | 500     | 530     | 5 580   | 6 800   | 1 900   | 400     | 1 300   |         |         |         |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| <b>97319 Turunväylä</b>                                                   |    |                     |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|                                                                           | Me | 100                 | 50      | 50      |         |         |         |         |         |         |         |         |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| <b>97320 Turuntie</b>                                                     |    |                     |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|                                                                           | Me | 8 400               | 100     | 200     | 1 800   | 4 500   | 1 800   |         |         |         |         |         |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| <b>97321 Kauklahdenväylä</b>                                              |    |                     |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|                                                                           | Me | 1 800               |         |         |         |         | 100     | 400     | 1 300   |         |         |         |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |

| Vuoden 2023 talousarvion ja taloussuunnitelman investointiosa (1 000 eur) |    | Yhteensä<br>2022-31 | TA 2022 | TA 2023 | 2024   | 2025   | 2026   | 2027  | 2028  | 2029  | 2030  | 2031  |
|---------------------------------------------------------------------------|----|---------------------|---------|---------|--------|--------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 97323 Vihdintie                                                           | Me | 2 960               | 100     | 280     | 280    | 2 300  |        |       |       |       |       |       |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |        |        |       |       |       |       |       |
| 97324 Maanteiden meluesteet                                               | Me | 3 500               | 0       | 0       | 3 500  |        |        |       |       |       |       |       |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |        |        |       |       |       |       |       |
| AB PÄÄKADUT                                                               | Me | 950                 | 500     | 450     |        |        |        |       | 0     | 0     | 0     | 0     |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |        |        |       |       |       |       |       |
| 97331 Espoonväylä                                                         | Me | 500                 | 500     |         |        |        |        |       |       |       |       | 0     |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |        |        |       |       |       |       |       |
| 97339 Puolarintie                                                         | Me | 0                   |         |         |        |        |        |       | 0     | 0     |       |       |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |        |        |       |       |       |       |       |
| AC JOUKKOLIIKENTEEN HANKKEET                                              | Me | 83 290              | 14 400  | 18 660  | 15 610 | 15 460 | 10 460 | 5 260 | 3 110 | 110   | 110   | 110   |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |        |        |       |       |       |       |       |
| 97345 Joukkoliikenteen toimintaedellytysten parantaminen                  | Me | 3 140               | 400     | 610     | 510    | 460    | 460    | 260   | 110   | 110   | 110   | 110   |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |        |        |       |       |       |       |       |
| 97347 Kaupunkirata                                                        | Me | 63 000              | 5 000   | 10 000  | 15 000 | 15 000 | 10 000 | 5 000 | 3 000 |       |       |       |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |        |        |       |       |       |       |       |
| 97348 Jokeri 1                                                            | Me | 17 150              | 9 000   | 8 050   | 100    |        |        |       |       |       |       |       |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |        |        |       |       |       |       |       |
| AD KEVYEN LIIKENTEEN VÄYLÄT                                               | Me | 20 200              | 2 000   | 2 100   | 2 100  | 3 000  | 4 000  | 5 000 | 2 000 |       |       |       |
|                                                                           | Tu | 500                 | 500     |         |        |        |        |       |       |       |       |       |
| AE LIIKENNEVÄYLIEN PERUSPARANTAMINEN                                      | Me | 57 950              | 5 000   | 5 650   | 5 900  | 5 900  | 6 000  | 6 000 | 5 900 | 5 900 | 5 900 | 5 800 |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |        |        |       |       |       |       |       |
| 97355 Kulutuskerroksien uusiminen                                         | Me | 29 500              | 2 500   | 3 000   | 3 000  | 3 000  | 3 000  | 3 000 | 3 000 | 3 000 | 3 000 | 3 000 |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |        |        |       |       |       |       |       |
| 97356 Rakenteiden parantaminen                                            | Me | 6 350               | 500     | 650     | 650    | 650    | 650    | 650   | 650   | 650   | 650   | 650   |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |        |        |       |       |       |       |       |
| 97357 Liikenteen ohjaus                                                   | Me | 2 600               | 300     | 300     | 300    | 300    | 300    | 300   | 200   | 200   | 200   | 200   |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |        |        |       |       |       |       |       |
| 97358 Siltojen perusparantaminen                                          | Me | 10 500              | 1 000   | 1 000   | 1 000  | 1 000  | 1 100  | 1 100 | 1 100 | 1 100 | 1 100 | 1 000 |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |        |        |       |       |       |       |       |
| 97359 Erillinen katuvalaistus                                             | Me | 7 000               | 500     | 500     | 750    | 750    | 750    | 750   | 750   | 750   | 750   | 750   |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |        |        |       |       |       |       |       |

| Vuoden 2023 talousarvion ja taloussuunnitelman investointiosa (1 000 eur) |    | Yhteensä<br>2022-31 | TA 2022 | TA 2023 | 2024   | 2025   | 2026   | 2027   | 2028   | 2029   | 2030   | 2031   |
|---------------------------------------------------------------------------|----|---------------------|---------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 97360 Muut liikenneturvallisuusjärjestelyt                                | Me | 2 000               | 200     | 200     | 200    | 200    | 200    | 200    | 200    | 200    | 200    | 200    |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 942 ALUEELLINEN KUNNALLISTEKNIikka                                        | Me | 138 986             | 14 100  | 14 270  | 14 670 | 13 676 | 13 670 | 13 720 | 13 720 | 13 720 | 13 720 | 13 720 |
|                                                                           | Tu | 20 000              | 2 000   | 2 000   | 2 000  | 2 000  | 2 000  | 2 000  | 2 000  | 2 000  | 2 000  | 2 000  |
| BG URHEILUPIISTOJEN KUNNALLISTEKNIikka                                    | Me | 2 910               | 300     | 290     | 290    | 290    | 290    | 290    | 290    | 290    | 290    | 290    |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |        |        |        |        |        |        |        |
| BJ KTP - ALUEET                                                           | Me | 34 000              | 3 400   | 3 400   | 3 400  | 3 400  | 3 400  | 3 400  | 3 400  | 3 400  | 3 400  | 3 400  |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |        |        |        |        |        |        |        |
| BK MUU ALUEELLINEN KUNNALLISTEKNIikka                                     | Me | 68 026              | 7 000   | 6 500   | 6 900  | 6 826  | 6 800  | 6 800  | 6 800  | 6 800  | 6 800  | 6 800  |
|                                                                           | Tu | 20 000              | 2 000   | 2 000   | 2 000  | 2 000  | 2 000  | 2 000  | 2 000  | 2 000  | 2 000  | 2 000  |
| BN KOTISEUDUN ULKOILUPOLUT                                                | Me | 3 900               | 300     | 300     | 300    | 300    | 450    | 450    | 450    | 450    | 450    | 450    |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |        |        |        |        |        |        |        |
| BO PUISTOJEN JA RAITTIEN RAKENTAMINEN                                     | Me | 8 950               | 800     | 850     | 1 150  | 800    | 850    | 900    | 900    | 900    | 900    | 900    |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |        |        |        |        |        |        |        |
| BP PUISTOJEN JA RAITTIEN PERUSPARANTAMINEN                                | Me | 17 000              | 1 700   | 1 700   | 1 700  | 1 700  | 1 700  | 1 700  | 1 700  | 1 700  | 1 700  | 1 700  |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |        |        |        |        |        |        |        |
| BR YMPÄRISTÖN ERITYISKOhteet                                              | Me | 740                 | 200     | 180     | 180    | 180    |        |        |        |        |        |        |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |        |        |        |        |        |        |        |
| BS TULVASUOJELU                                                           | Me | 3 460               | 400     | 1 050   | 750    | 180    | 180    | 180    | 180    | 180    | 180    | 180    |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 943 LIIKUNTARAKENTEET                                                     | Me | 10 481              | 1 931   | 950     | 950    | 950    | 950    | 950    | 950    | 950    | 950    | 950    |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 944 KUNNALLISTEKNIINEN HUOLTO                                             | Me | 2 550               | 200     | 700     | 300    | 450    | 150    | 150    | 150    | 150    | 150    | 150    |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 946 KUNNALLISTEKNIIKAN SUUNNITTELU                                        | Me | 18 200              | 1 500   | 2 300   | 3 300  | 3 300  | 1 300  | 1 300  | 1 300  | 1 300  | 1 300  | 1 300  |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 948 KUNNALLISTEKNIIKAN SOPIMUSRAKENTAMINEN                                | Me | 252 100             | 35 750  | 34 950  | 36 900 | 35 550 | 22 650 | 21 300 | 20 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 |
|                                                                           | Tu | 0                   | 0       | 0       | 0      |        |        |        |        |        |        |        |
| HA KT - SOPIMUSRAKENTAMINEN                                               | Me | 195 000             | 25 000  | 25 000  | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |        |        |        |        |        |        |        |

| Vuoden 2023 talousarvion ja taloussuunnitelman investointiosa (1 000 eur) |    | Yhteensä<br>2022-31 | TA 2022 | TA 2023 | 2024   | 2025  | 2026  | 2027  | 2028  | 2029  | 2030  | 2031  |
|---------------------------------------------------------------------------|----|---------------------|---------|---------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| HC KUNNALLISTEKNIIKAN PROJEKTIRAKENTAMINEN                                | Me | 17 100              | 3 200   | 2 700   | 5 000  | 4 850 | 1 350 |       |       |       |       |       |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |       |       |       |       |       |       |       |
|                                                                           |    |                     |         |         |        |       |       |       |       |       |       |       |
| 97388 Kunnallistekniikan projektirakentaminen                             | Me | 11 000              | 3 200   | 1 300   | 3 100  | 2 950 | 450   |       |       |       |       |       |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |       |       |       |       |       |       |       |
|                                                                           |    |                     |         |         |        |       |       |       |       |       |       |       |
| 97389 Pohjois-Espoon pientaloalueet                                       | Me | 6 100               |         | 1 400   | 1 900  | 1 900 | 900   |       |       |       |       |       |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |       |       |       |       |       |       |       |
|                                                                           |    |                     |         |         |        |       |       |       |       |       |       |       |
| HG METROASEMIEN VAATIMAT PROJEKTIKOhteet                                  | Me | 11 100              | 5 900   | 1 800   | 1 300  | 1 300 | 400   | 400   |       |       |       |       |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |       |       |       |       |       |       |       |
|                                                                           |    |                     |         |         |        |       |       |       |       |       |       |       |
| 97879 Espoonlahden metrokeskus                                            | Me | 1 800               | 0       |         | 900    | 900   |       |       |       |       |       |       |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |       |       |       |       |       |       |       |
|                                                                           |    |                     |         |         |        |       |       |       |       |       |       |       |
| 97880 Kivenlahden metrokeskus                                             | Me | 7 400               | 4 000   | 1 800   | 400    | 400   | 400   | 400   |       |       |       |       |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |       |       |       |       |       |       |       |
|                                                                           |    |                     |         |         |        |       |       |       |       |       |       |       |
| HK LEPPÄVAARA-PROJEKTI                                                    | Me | 21 000              | 150     | 4 050   | 8 800  | 8 000 |       |       |       |       |       |       |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |       |       |       |       |       |       |       |
|                                                                           |    |                     |         |         |        |       |       |       |       |       |       |       |
| HM SAUNALAHTI-KURTTILAN PROJEKTIKOhteet                                   | Me | 7 400               | 1 000   | 1 400   | 1 800  | 1 400 | 900   | 900   |       |       |       |       |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |       |       |       |       |       |       |       |
|                                                                           |    |                     |         |         |        |       |       |       |       |       |       |       |
| 949 LIIKUNTAPAikkojen perusparantaminen                                   | Me | 14 160              | 1 416   | 1 416   | 1 416  | 1 416 | 1 416 | 1 416 | 1 416 | 1 416 | 1 416 | 1 416 |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |       |       |       |       |       |       |       |
|                                                                           |    |                     |         |         |        |       |       |       |       |       |       |       |
| 95 KONEET JA KALUSTO                                                      | Me | 88 940              | 16 503  | 12 407  | 11 847 | 9 575 | 7 868 | 5 340 | 6 350 | 6 350 | 6 350 | 6 350 |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        | 0     |       |       |       |       |       |       |
|                                                                           |    |                     |         |         |        |       |       |       |       |       |       |       |
| 951 YLEISHALLINTO                                                         | Me | 51 081              | 7 843   | 7 578   | 6 380  | 6 370 | 4 910 | 4 000 | 3 500 | 3 500 | 3 500 | 3 500 |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        | 0     |       |       |       |       |       |       |
|                                                                           |    |                     |         |         |        |       |       |       |       |       |       |       |
| 9514 Konsernihallinto                                                     | Me | 35 343              | 4 643   | 4 600   | 4 500  | 3 600 | 3 000 | 3 000 | 3 000 | 3 000 | 3 000 | 3 000 |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |       |       |       |       |       |       |       |
|                                                                           |    |                     |         |         |        |       |       |       |       |       |       |       |
| 95143 Tietotekniikka                                                      | Me | 7 443               | 2 643   | 1 600   | 1 600  | 1 600 |       |       |       |       |       |       |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |       |       |       |       |       |       |       |
|                                                                           |    |                     |         |         |        |       |       |       |       |       |       |       |
| 95144 Logistiikka                                                         | Me | 9 900               | 2 000   | 3 000   | 2 900  | 2 000 |       |       |       |       |       |       |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |       |       |       |       |       |       |       |
|                                                                           |    |                     |         |         |        |       |       |       |       |       |       |       |
| 9515 Elinvoima                                                            | Me | 15 738              | 3 200   | 2 978   | 1 880  | 2 770 | 1 910 | 1 000 | 500   | 500   | 500   | 500   |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        | 0     |       |       |       |       |       |       |
|                                                                           |    |                     |         |         |        |       |       |       |       |       |       |       |
| 95150 Kulttuurilautakunta                                                 | Me | 4 225               | 2 097   | 1 298   | 380    | 350   | 100   |       |       |       |       |       |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        | 0     |       |       |       |       |       |       |
|                                                                           |    |                     |         |         |        |       |       |       |       |       |       |       |
| 95151 Liikuntalautakunta                                                  | Me | 8 513               | 1 103   | 1 680   | 1 500  | 2 420 | 1 810 |       |       |       |       |       |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        | 0     |       |       |       |       |       |       |



| Vuoden 2023 talousarvion ja taloussuunnitelman investointiosa (1 000 eur) |    | Yhteensä<br>2022-31 | TA 2022 | TA 2023 | 2024    | 2025   | 2026   | 2027   | 2028   | 2029   | 2030   | 2031   |
|---------------------------------------------------------------------------|----|---------------------|---------|---------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 953 KASVUN JA OPPIMISEN TOIMIALA                                          | Me | 29 749              | 6 400   | 4 179   | 4 817   | 2 555  | 2 308  | 690    | 2 200  | 2 200  | 2 200  | 2 200  |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |         | 0      |        |        |        |        |        |        |
| 9531 Kasvun ja oppimisen lautakunta                                       | Me | 18 885              | 5 456   | 4 059   | 4 597   | 2 115  | 2 048  | 610    |        |        |        |        |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |         |        |        |        |        |        |        |        |
| 9532 Svenska rum -lautakunta                                              | Me | 2 064               | 944     | 120     | 220     | 440    | 260    | 80     |        |        |        |        |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |         |        |        |        |        |        |        |        |
| 954 KAUPUNKIYMPÄRISTÖN TOIMIALA                                           | Me | 6 500               | 650     | 650     | 650     | 650    | 650    | 650    | 650    | 650    | 650    | 650    |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |         |        |        |        |        |        |        |        |
| 9541 Tekninen Itk                                                         | Me | 6 500               | 650     | 650     | 650     | 650    | 650    | 650    | 650    | 650    | 650    | 650    |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |         |        |        |        |        |        |        |        |
| 96 OSAKKEET JA OSUUDET                                                    | Me | 562 255             | 40 800  | 46 369  | 49 190  | 55 156 | 57 446 | 60 093 | 63 300 | 63 300 | 63 300 | 63 300 |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |         |        |        |        |        |        |        |        |
| 961 YLEISHALLINTO                                                         | Me | 2 000               | 200     | 200     | 200     | 200    | 200    | 200    | 200    | 200    | 200    | 200    |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |         |        |        |        |        |        |        |        |
| 964 KAUPUNKIYMPÄRISTÖN TOIMIALA                                           | Me | 560 255             | 40 600  | 46 169  | 48 990  | 54 956 | 57 246 | 59 893 | 63 100 | 63 100 | 63 100 | 63 100 |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |         |        |        |        |        |        |        |        |
| L LIIKELAITOKSET                                                          | Me | 667 846             | 140 050 | 129 455 | 120 354 | 70 947 | 45 906 | 34 673 | 32 615 | 31 815 | 29 115 | 32 915 |
|                                                                           | Tu | 64                  | 64      | 0       | 0       | 0      | 0      | 0      |        |        |        |        |
| 71 TILAPALVELUT -LIIKELAITOS                                              | Me | 665 746             | 137 950 | 129 455 | 120 354 | 70 947 | 45 906 | 34 673 | 32 615 | 31 815 | 29 115 | 32 915 |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |         |        |        |        |        |        |        |        |
| 7192 UUDISRAKENTAMINEN                                                    | Me | 384 894             | 101 333 | 99 153  | 90 040  | 41 301 | 18 509 | 9 358  | 7 300  | 6 500  | 3 800  | 7 600  |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |         |        |        |        |        |        |        |        |
| 7193 PERUSPARANTAMINEN                                                    | Me | 90 000              | 9 000   | 9 000   | 9 000   | 9 000  | 9 000  | 9 000  | 9 000  | 9 000  | 9 000  | 9 000  |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |         |        |        |        |        |        |        |        |
| 71985 Perusparannukset                                                    | Me | 56 600              | 5 660   | 5 660   | 5 660   | 5 660  | 5 660  | 5 660  | 5 660  | 5 660  | 5 660  | 5 660  |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |         |        |        |        |        |        |        |        |
| 71986 Sisäilmaperusparannukset                                            | Me | 20 000              | 2 000   | 2 000   | 2 000   | 2 000  | 2 000  | 2 000  | 2 000  | 2 000  | 2 000  | 2 000  |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |         |        |        |        |        |        |        |        |
| 71987 Pihojen perusparannukset                                            | Me | 9 450               | 940     | 940     | 940     | 940    | 940    | 950    | 950    | 950    | 950    | 950    |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |         |        |        |        |        |        |        |        |
| 71988 Cateringin laitteiden perusparannukset                              | Me | 4 000               | 400     | 400     | 400     | 400    | 400    | 400    | 400    | 400    | 400    | 400    |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |         |        |        |        |        |        |        |        |

| Vuoden 2023 talousarvion ja taloussuunnitelman investointiosa (1 000 eur) |    | Yhteensä<br>2022-31 | TA 2022 | TA 2023 | 2024   | 2025   | 2026   | 2027   | 2028   | 2029   | 2030   | 2031   |
|---------------------------------------------------------------------------|----|---------------------|---------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 7196 OSAKKEET JA OSUUDET                                                  | Me | 190 852             | 27 617  | 21 302  | 21 314 | 20 646 | 18 397 | 16 315 | 16 315 | 16 315 | 16 315 | 16 315 |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |        |        |        |        |        |        |        |
|                                                                           |    |                     |         |         |        |        |        |        |        |        |        |        |
| T TASEYKSIKÖT                                                             | Me | 128 020             | 21 450  | 26 770  | 19 200 | 27 700 | 19 600 | 4 600  | 2 200  | 2 000  | 2 500  | 2 000  |
|                                                                           | Tu | 0                   |         | 0       |        |        |        |        |        |        |        |        |
|                                                                           |    |                     |         |         |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 021 SUURPELTO                                                             | Me | 20 800              | 5 300   | 4 100   | 1 900  | 3 000  | 1 500  | 1 000  | 1 000  | 1 000  | 1 000  | 1 000  |
|                                                                           | Tu | 0                   |         | 0       |        |        |        |        |        |        |        |        |
|                                                                           |    |                     |         |         |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 022 TAPIOLA                                                               | Me | 102 920             | 16 150  | 18 370  | 17 300 | 24 700 | 18 100 | 3 600  | 1 200  | 1 000  | 1 500  | 1 000  |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |        |        |        |        |        |        |        |
|                                                                           |    |                     |         |         |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 022BB Kiinteät rakenteet ja laitteet                                      | Me | 56 720              | 7 650   | 9 570   | 9 700  | 17 500 | 11 800 | 0      | 0      | 0      | 500    | 0      |
|                                                                           | Tu | 0                   |         | 0       |        |        |        |        |        |        |        |        |
|                                                                           |    |                     |         |         |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 022BE Osakkeet ja osuudet                                                 | Me | 46 200              | 8 500   | 8 800   | 7 600  | 7 200  | 6 300  | 3 600  | 1 200  | 1 000  | 1 000  | 1 000  |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |        |        |        |        |        |        |        |
|                                                                           |    |                     |         |         |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 023 URHEILUPUISTO                                                         | Me | 4 300               |         | 4 300   |        |        |        |        |        |        |        |        |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |        |        |        |        |        |        |        |
|                                                                           |    |                     |         |         |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 023BA Kiinteät rakenteet ja laitteet                                      | Me | 4 300               |         | 4 300   |        |        |        |        |        |        |        |        |
|                                                                           | Tu | 0                   |         |         |        |        |        |        |        |        |        |        |



## Toimilainvestoinnit hankkeittain

1000 €

| Hanke | Hankkeen nimi                            | Hankkeen lisätiedot                   | Kustannus-arvio | Toteuma yhteensä | Ennuste 2022 | TA 2023 | 2024   | 2025   | 2026   | 2027  | 2028  | 2029  | 2030  | 2031  |
|-------|------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------|------------------|--------------|---------|--------|--------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|
|       | Tilapalvelujen investoinnit yhteensä     |                                       | 361 181         | 21 347           | 56 814       | 99 153  | 90 040 | 41 301 | 18 509 | 9 358 | 7 300 | 6 493 | 3 800 | 7 065 |
|       | KASVUN JA OPPIMISEN TOIMIALA             |                                       | 224 997         | 17 351           | 37 007       | 63 473  | 60 190 | 28 751 | 11 709 | 4 058 | 0     | 193   | 0     | 2 265 |
|       | Kasvun ja oppimisen lautakunta           |                                       | 211 084         | 17 351           | 37 007       | 63 073  | 52 611 | 24 551 | 11 588 | 2 445 | 0     | 193   | 0     | 2 265 |
| 4092  | Postipuun koulu                          | peruskorjaus ja laajennus             | 439             | 39               |              |         | 400    |        |        |       |       |       |       | 0     |
| XY28  | Kiviruukin lukio                         | suunnitteluraha                       | 200             | 0                |              | 200     |        |        |        |       |       |       |       |       |
| XY13  | Kurttilan koulu                          | uudisrakennus                         | 400             | 0                |              |         |        | 400    |        |       |       |       |       | 0     |
| XYZ9  | SEB leasing kohteet lunastus             | lunastus                              | 327             | 0                |              | 84      | 50     | 0      |        | 0     |       | 193   |       |       |
| XYZ7  | Leppävaaran Kampus                       | uudisrakennus                         | 500             | 0                |              |         |        |        |        | 0     |       |       |       | 500   |
| 3821  | Tähystäjän päiväkot                      | uudisrakennus                         | 12 438          | 238              | 1 830        | 7 430   | 2 940  |        |        |       |       |       |       |       |
| 4264  | Hösmärinpuiston koulu ja päiväkot        | peruskorjaus                          | 7 630           | 0                |              | 500     | 4 800  | 2 330  |        |       |       |       |       |       |
| 3820  | Viherkallion päiväkot                    | uudisrakennus                         | 14 416          | 416              | 3 050        | 7 950   | 3 000  |        |        |       |       |       |       |       |
| 4490  | Kalajärven koulu, päiväkot ja nuorisotil | uudisrakennus                         | 42 611          | 1 936            | 16 350       | 11 500  | 7 700  | 4 300  | 800    | 25    |       |       |       |       |
| 3763  | Vanttilan koulun väistötilat             | lunastus                              | 4 619           | 3 938            |              |         |        | 681    |        |       |       |       |       |       |
| 3777  | Karhusuon siirtokelpoinen tyypikoulu     | lunastus                              | 8 471           | 521              |              |         | 7 950  |        |        |       |       |       |       |       |
| 4077  | Sunan koulu                              | peruskorjaus ja mahdollinen laajennus | 15 000          | 0                |              | 500     | 6 600  | 7 900  |        |       |       |       |       |       |
| 3756  | Postipuun siirtokelpoinen väistökoulu I  | lunastus                              | 1 807           | 1 205            |              | 602     | 0      |        |        | 0     |       |       |       |       |
| 4076  | Toppelundin koulu                        | uudisrakennus                         | 500             | 0                |              |         |        |        |        | 0     |       |       |       | 500   |
| 4008  | Jupperin koulu                           | peruskorjaus                          | 17 233          | 13               |              | 200     | 1 540  | 8 680  | 6 800  |       |       |       |       |       |
| 4069  | Laurinlahden koulu I, Merisaapas 2       | peruskorjaus                          | 10 858          |                  | 300          | 2 558   | 8 000  |        |        |       |       |       |       |       |
| 4500  | Tiistilän koulu ja päiväkot              | uudisrakennus                         | 41 950          | 1 992            | 10 450       | 23 000  | 6 508  |        |        |       |       |       |       |       |
| 9860  | Leppävaaran lukion väistötilat           | lunastus                              | 599             | 0                |              | 599     |        |        |        |       |       |       |       |       |
| 4339  | Pienten Opinmäki                         | lunastus                              | 500             | 0                |              |         |        |        |        | 0     |       |       |       | 500   |
| 3776  | Niipperin tyypikoulu                     | lunastus                              | 833             | 148              |              |         |        |        |        | 685   |       |       |       |       |
| 3068  | Mankkaan päiväkot                        | peruskorjaus ja laajennus             | 9 715           | 6 588            | 2 527        | 600     |        |        |        |       |       |       |       |       |
| 3053  | Kipparin päiväkot                        | peruskorjaus ja laajennus             | 507             | 7                |              |         |        |        |        | 0     |       |       |       | 500   |
| 3689  | Aarrekartan päiväkot                     | uudisrakennus, tyypiratkaisu          | 7 500           | 200              | 2 000        | 5 000   | 300    |        |        |       |       |       |       |       |
| 3017  | Tapiolan päiväkot                        | peruskorjaus                          | 2 460           | 110              | 500          | 1 850   |        |        |        |       |       |       |       |       |
| 3742  | Lipunkantajapolun päiväkot               | lunastus                              | 253             | 0                |              |         | 253    |        |        |       |       |       |       |       |
| 3070  | Vallipuiston päiväkot                    | peruskorjaus                          | 3 070           | 0                |              | 500     | 2 570  | 0      |        |       |       |       |       |       |
| 3228  | Westendipuiston päiväkot                 | peruskorjaus ja laajennus             | 265             | 0                |              |         |        |        |        | 0     |       |       |       | 265   |
| 3087  | Aamunkoiton päiväkot                     | peruskorjaus                          | 2 143           | 0                |              |         |        | 136    | 2 007  |       |       |       |       |       |
| 3106  | Espoonlahden I päiväkot                  | peruskorjaus                          | 1 866           | 0                |              |         |        | 0      | 131    | 1 735 |       |       |       |       |
| 3091  | Niipperin päiväkot                       | peruskorjaus                          | 1 974           | 0                |              |         |        | 124    | 1 850  |       |       |       |       |       |
|       | Svenska rum -lautakunta                  |                                       | 13 913          | 0                | 0            | 400     | 7 579  | 4 200  | 121    | 1 613 | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 3755  | Mattlidens skola lisätilat               | lunastus                              | 379             | 0                |              |         | 379    |        |        |       |       |       |       |       |
| 3782  | Olarin uusi ruotsinkielinen              | uudisrakennus                         | 11 800          | 0                |              | 400     | 7 200  | 4 200  |        |       |       |       |       |       |
| 3088  | Westends daghem                          | peruskorjaus                          | 1 734           | 0                |              |         |        |        | 121    | 1 613 |       |       |       |       |
|       | KAUPUNKIYMPÄRISTÖN TOIMIALA              |                                       | 11 201          | 146              | 775          | 3 180   | 1 600  |        |        | 500   | 2 500 | 2 500 | 0     | 0     |
|       | Tekninen lautakunta                      |                                       | 2 800           | 0                |              | 1 200   | 1 600  |        |        |       | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 8980  | Kaupunginpuutarhan puutyöhalli           | uudisrakennus                         | 2 800           | 0                |              | 1 200   | 1 600  |        |        |       |       |       |       |       |
|       | Tilapalvelut                             |                                       | 8 401           | 146              | 775          | 1 980   |        |        |        | 500   | 2 500 | 2 500 | 0     | 0     |
| 8021  | Linja-autovarikko Mankkaa                | peruskorjaus                          | 5 500           | 0                |              |         |        |        |        | 500   | 2 500 | 2 500 |       |       |
| 6062  | Karhusaari, päärakennus                  | peruskorjaus                          | 2 901           | 146              | 775          | 1 980   |        |        |        |       |       |       |       |       |
|       | YLEISHALLINTO                            |                                       | 56 483          | 3 850            | 5 132        | 21 800  | 19 700 | 5 000  | 0      | 0     | 0     | 0     | 0     | 1 000 |
|       | Yleishallinto                            |                                       | 1 299           | 49               | 500          | 750     |        |        |        |       | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 9991  | Espoolaisten talo                        | suunnitteluraha                       | 1 275           | 25               | 500          | 750     |        |        |        |       |       |       |       |       |
|       | Kulttuurilautakunta                      |                                       | 3 473           | 973              | 1 000        | 1 000   |        |        |        | 0     | 0     | 0     | 0     | 500   |
| 5017  | Espoon kulttuurikeskus, Tapiola          | perusparannus                         | 500             |                  |              |         |        |        |        |       |       |       |       | 500   |

| Hanke | Hankkeen nimi                                          | lisätiedot                       | arvio  | yhteensä | 2022   | 2023   | 2024   | 2025  | 2026  | 2027  | 2028  | 2029  | 2030  | 2031  |
|-------|--------------------------------------------------------|----------------------------------|--------|----------|--------|--------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 5017  | Espeen kulttuurikeskus teatteri,Tapiola                | suunnittelu                      | 2 973  | 973      | 1 000  | 1 000  |        |       |       |       |       |       |       |       |
|       | Liikuntalautakunta                                     |                                  | 51 711 | 2 829    | 3 632  | 20 050 | 19 700 | 5 000 | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 500   |
| XY14  | Mestaritunnelin kenttä                                 | kenttien tai pihojen rakennustyö | 1 000  | 0        |        | 1 000  |        |       |       |       |       |       |       |       |
| 4389  | Perkkaan kentän huoltorakennus                         | uudisrakennus                    | 1 293  | 143      | 600    | 550    |        |       |       |       |       |       |       |       |
| 6337  | Espeenlahden urheilupuiston                            | uudisrakennus                    | 3 600  | 568      | 432    | 2 600  |        |       |       |       |       |       |       |       |
| 6001  | Tapiolan uimahalli                                     | peruskorjaus ja laajennus        | 43 084 | 1 384    | 1 500  | 15 500 | 19 700 | 5 000 |       |       |       |       |       |       |
| 6024  | Espeenlahden uimahalli                                 | peruskorjaus ja laajennus        | 1 599  | 99       | 1 100  | 400    | 0      | 0     |       |       |       |       |       |       |
| 6092  | Leppävaaran stadionin pysäköintialue                   | peruskorjaus                     | 1 134  | 634      |        |        |        |       |       | 0     |       |       |       | 500   |
|       | MUU TALONRAKENNUS                                      |                                  | 68 500 | 0        | 13 900 | 10 700 | 8 550  | 7 550 | 6 800 | 4 800 | 4 800 | 3 800 | 3 800 | 3 800 |
| T102  | Elinkaarta jatkavat investoinnit                       | useita kohteita                  | 37 600 | 0        | 8 000  | 6 100  | 5 000  | 4 500 | 4 500 | 2 500 | 2 500 | 1 500 | 1 500 | 1 500 |
| T100  | Toimitilojen muutos KOTO, palveluverkkoselvitys        | useita kohteita                  | 10 800 | 0        | 1 800  | 1 000  | 1 000  | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 1 000 |
| T101  | Joukkoliikenteen pienkohteet                           | useita kohteita                  | 600    | 0        | 100    | 100    | 50     | 50    | 50    | 50    | 50    | 50    | 50    | 50    |
| T103  | Hallinnon tilatohokkuuden parantaminen                 | useita kohteita                  | 2 000  | 0        | 1 000  | 1 000  |        |       |       |       |       |       |       |       |
| T104  | Siirtokelpoisten toimitilojen perustukset ja pihatytöt | useita kohteita                  | 6 000  | 0        | 1 000  | 500    | 500    | 1 000 | 500   | 500   | 500   | 500   | 500   | 500   |
| T105  | Käyttöönnoton muutostytöt ja siirtyneet maksuerät      | useita kohteita                  | 8 500  | 0        | 1 000  | 1 000  | 1 000  | 1 000 | 750   | 750   | 750   | 750   | 750   | 750   |
| T106  | Hankkeiden suunnittelu                                 | useita kohteita                  | 3 000  | 0        | 1 000  | 1 000  | 1 000  |       |       |       |       |       |       |       |

|  |                                         |  |               |              |               |               |              |          |          |          |          |          |          |          |
|--|-----------------------------------------|--|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
|  | <b>YHTIÖHANKKEET</b>                    |  | <b>84 193</b> | <b>8 200</b> | <b>34 493</b> | <b>36 100</b> | <b>5 400</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
|  | Espeenlahden terveysasema               |  | 14 400        |              | 1 000         | 9 000         | 4 400        |          |          |          |          |          |          |          |
|  | Laajalahden koulu                       |  | 25 093        | 5 093        | 14 000        | 6 000         |              |          |          |          |          |          |          |          |
|  | Matinkylän lukio ja liikuntahalli       |  | 44 200        | 3 107        | 19 493        | 20 600        | 1 000        |          |          |          |          |          |          |          |
|  | Tapiolan stadion (sis. monitoimihalli?) |  | 500           |              | 0             | 500           |              |          |          |          |          |          |          |          |

|  |                                                   |  |                |               |               |                |               |               |               |              |              |              |              |              |
|--|---------------------------------------------------|--|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|  | <b>UUDISRAKENTAMINEN + YHTIÖHANKKEET YHTEENSÄ</b> |  | <b>445 374</b> | <b>29 547</b> | <b>91 307</b> | <b>135 253</b> | <b>95 440</b> | <b>41 301</b> | <b>18 509</b> | <b>9 358</b> | <b>7 300</b> | <b>6 493</b> | <b>3 800</b> | <b>7 065</b> |
|--|---------------------------------------------------|--|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|

|  |                          |  |               |  |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |
|--|--------------------------|--|---------------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|  | <b>PERUSPARANTAMINEN</b> |  | <b>90 000</b> |  | <b>9 000</b> | <b>9 000</b> | <b>9 000</b> | <b>9 000</b> | <b>9 000</b> | <b>9 000</b> | <b>9 000</b> | <b>9 000</b> | <b>9 000</b> | <b>9 000</b> |
|--|--------------------------|--|---------------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|

| Vuokrat yhteensä 2023-2031                                       |        |       | Pääomavuokra<br>1000€/v | vuokraaika, v | 2023  | 2024  | 2025  | 2026  | 2027  | 2028  | 2029  | 2030  | 2031  |
|------------------------------------------------------------------|--------|-------|-------------------------|---------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| <b>VUOKRA-, LEASING ym malleilla toteutettavat hankkeet</b>      |        |       |                         |               |       |       |       |       |       |       |       |       |       |
| Aarnivalkean moduulikoulu                                        | 6 130  | 860   | 10                      |               | 823   | 823   | 823   | 823   | 823   | 823   | 568   | 312   | 312   |
| EsKE, perhekeskuskampus, Kamreerintie 6                          | 1 375  | 1 437 | 10                      |               | 1 375 |       |       |       |       |       |       |       |       |
| Espeenlahden aluekirjasto                                        | 6 525  | 758   | 20                      |               | 725   | 725   | 725   | 725   | 725   | 725   | 725   | 725   | 725   |
| Friisilän siirtokelpoinen päiväkot                               | 3 353  | 431   | 10                      |               | 412   | 412   | 412   | 412   | 412   | 412   | 341   | 270   | 270   |
| Haukilahden lukion lisätilat                                     | 1 470  | 219   | 5                       |               | 210   | 210   | 210   | 210   | 210   | 210   | 210   |       |       |
| Jupperin koulun siirtokelpoinen rakennus 1                       | 1 794  | 312   | 10                      |               | 299   | 299   | 299   | 299   | 299   | 299   |       |       |       |
| Jupperin koulun siirtokelpoinen rakennus 2                       | 1 196  | 312   | 10                      |               | 299   | 299   | 299   | 299   |       |       |       |       |       |
| Jupperin päiväkodin siirtokelpoinen rakennus                     | 2 472  | 431   | 10                      |               | 412   | 412   | 412   | 412   | 412   | 412   |       |       |       |
| Karhusuon koulu, vaihe 1                                         | 844    | 504   | 5                       |               | 482   | 362   |       |       |       |       |       |       |       |
| Karhusuon koulun 2. ja 3. vaihe                                  | 9 360  | 1 087 | 20                      |               | 1 040 | 1 040 | 1 040 | 1 040 | 1 040 | 1 040 | 1 040 | 1 040 | 1 040 |
| Keran siirtokelpoinen päiväkot                                   | 3 876  | 476   | 10                      |               | 456   | 456   | 456   | 456   | 456   | 456   | 456   | 456   | 228   |
| Kivimiehen koulu ja päiväkot                                     | 9 216  | 1 070 | 20                      |               | 1 024 | 1 024 | 1 024 | 1 024 | 1 024 | 1 024 | 1 024 | 1 024 | 1 024 |
| Kivimiehen koulu, vaihe 2                                        | 4 095  | 475   | 20                      |               | 455   | 455   | 455   | 455   | 455   | 455   | 455   | 455   | 455   |
| Lasinpuhaltajan päiväkot                                         | 2 733  | 394   | 20                      |               | 377   | 377   | 377   | 377   | 377   | 377   | 377   | 94    |       |
| Leppävaaran lukion väistötilat                                   | 10 614 | 1 488 | 10                      |               | 1 424 | 1 424 | 1 424 | 1 424 | 1 424 | 1 424 | 1 424 | 646   |       |
| Leppävaaran urheilupuiston puku ja huoltotilat (Kameleonten)     | 2 184  | 269   | 20                      |               | 128   | 257   | 257   | 257   | 257   | 257   | 257   | 257   | 257   |
| Majurinkulman päiväkot                                           | 2 526  | 440   | 10                      |               | 421   | 421   | 421   | 421   | 421   | 421   |       |       |       |
| Matinkylän urheilupuiston puku- ja huoltotilat (jäärheilukeskus) | 945    | 113   | 10                      |               | 108   | 108   | 108   | 108   | 108   | 108   | 108   | 108   | 81    |
| Mattilidens daghem, Esbo arbis                                   | 3 486  | 520   | 20                      |               |       | 498   | 498   | 498   | 498   | 498   | 498   | 498   | 498   |
| Metropolia AMK Karaportti                                        | 2 852  | 745   | 7                       |               | 713   | 713   | 713   | 713   |       |       |       |       |       |
| Niipperin siirtokelpoinen koulu                                  | 2 599  | 592   | 20                      |               | 567   | 567   | 567   | 567   | 331   |       |       |       |       |
| Niipperin siirtokelpoinen liikuntasali                           |        | 190   | 15                      |               | 182   | 182   | 182   | 182   | 182   | 182   | 182   | 182   | 182   |
| Niittikummun uusi päiväkot                                       | 3 553  | 437   | 10                      |               | 209   | 418   | 418   | 418   | 418   | 418   | 418   | 418   | 418   |
| Otaniemi, Tekniikantie 15, LU-hyvinvointialueen tilat            | 4 035  | 843   | 4                       |               | 807   | 807   | 807   | 807   | 807   |       |       |       |       |
| Otaniemi, Tekniikantie 15, toimisto                              | 15 180 | 3 172 | 20                      |               | 3 036 | 3 036 | 3 036 | 3 036 | 3 036 |       |       |       |       |
| Otaniemi, Tietotie 6, lukio                                      | 22 725 | 2 638 | 20                      |               | 2 525 | 2 525 | 2 525 | 2 525 | 2 525 | 2 525 | 2 525 | 2 525 | 2 525 |
| Painiityn siirtokelpoinen päiväkot                               | 2 526  | 440   | 10                      |               | 421   | 421   | 421   | 421   | 421   | 421   |       |       |       |
| Postipuun siirtokelpoinen väistökoulu I (ent. Karhusuon)         | 50     | 52    | 5                       |               | 50    |       |       |       |       |       |       |       |       |
| Rödsdags skolanin siirtokelpoinen koulu 2                        | 519    | 210   | 10                      |               | 201   | 201   | 117   |       |       |       |       |       |       |

| Hanke | Hankkeen nimi                     | lisätiedot | arvio  | yhteensä | 2022 | 2023 | 2024  | 2025  | 2026  | 2027  | 2028  | 2029  | 2030  | 2031  |
|-------|-----------------------------------|------------|--------|----------|------|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
|       | Uusikunnan 2-vaihe, liikuntatilat |            | 4 977  | 578      | 20   |      | 553   | 553   | 553   | 553   | 553   | 553   | 553   | 553   |
|       | Uusikunnan koulu                  |            | 12 123 | 1 408    | 20   |      | 1 347 | 1 347 | 1 347 | 1 347 | 1 347 | 1 347 | 1 347 | 1 347 |

| Hankkeen nimi                            | Vuokrat yhteensä 2023-2031 | Pääomavuokra<br>1000€/v | 2023  | 2024  | 2025  | 2026  | 2027  | 2028  | 2029  | 2030  | 2031  |
|------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| PROJEKTIYHTIÖMALLI (PPP)                 |                            |                         |       |       |       |       |       |       |       |       |       |
| Kilon koulu ja päiväkot                  | 13 280                     | 1 660                   |       | 1 660 | 1 660 | 1 660 | 1 660 | 1 660 | 1 660 | 1 660 | 1 660 |
| Nauriskasken koulu                       | 8 730                      | 970                     |       | 970   | 970   | 970   | 970   | 970   | 970   | 970   | 970   |
| Nöykkiönniityn päiväkot                  | 3 780                      | 420                     |       | 420   | 420   | 420   | 420   | 420   | 420   | 420   | 420   |
| PPP-hankkeiden muutosfasilitteettivaraus | 2 160                      | 270                     |       | 270   | 270   | 270   | 270   | 270   | 270   | 270   | 270   |
| Perkkaan koulu                           | 14 490                     | 1 610                   | 1 610 | 1 610 | 1 610 | 1 610 | 1 610 | 1 610 | 1 610 | 1 610 | 1 610 |
| Perkkaan päiväkot                        | 4 640                      | 580                     |       | 580   | 580   | 580   | 580   | 580   | 580   | 580   | 580   |
| Pohjois-Tapiolan koulu                   | 15 210                     | 1 690                   | 1 690 | 1 690 | 1 690 | 1 690 | 1 690 | 1 690 | 1 690 | 1 690 | 1 690 |
| Tähtiniityn koulu                        | 7 650                      | 900                     | 450   | 900   | 900   | 900   | 900   | 900   | 900   | 900   | 900   |

SELVITYSKOhteet

- Aarnivalkean koulu - pysyvä
- Aurorakoti 2-4
- Eestinkallion koulu
- Esbo centrums daghem
- Espoon kaupunginmuseon kokoelmakeskus
- Espoon Sterinerkoulu
- Espoonlahden hoivakoti
- Etelä-Espoon bussivarikko
- Finnoo / Djupsundsbacken pohjoisempi päiväkot
- Finnoo merellisen ulkoilun tukikohta
- Hannuksen koulu
- Hansavalkaman kentän huoltorakennus
- Haukilahden koulu
- Karamzinin koulu
- Keran uusi koulu
- Kungsgårds skola
- Kutojantie 2 verstaan tilat
- Laurinlahden kouluun liityvä päiväkotiratkaisu
- Lippajärven päiväkot
- Lähterannan koulu - peruskorjaus ja laajennus
- Mankkaan koulu
- Matinkylän terveysasema (Matinkatu)/ peruskorjaus
- Mattlidens skolcentrum - esisuunnittelu kaavoituksen tueksi
- Niittykunnan koulu - peruskorjaus
- Nöykkiön koulu - peruskorjaus
- Olarin koulu
- Oittaa ja Kivenlahden huoltorakennukset
- Perkkaan asukaspuisto
- Saarnilaakson koulu - peruskorjaus ja yläkoulun laajennus
- Säterinmetsän koulu
- Säterinniityn kentän huoltorakennus
- Tapiola sinfonietan väistötila
- Tapiolan jääpuutarhan pukutilat
- Tapiolan kirjaston väistötila
- Telaniityn kenttä
- Tontunmäen kenttä
- Viiskorven koulu
- Yhteisväestönsuoja, Kiviruukki

PYSÄKÖINTIYHTIÖT

Useita uusia pysäköintiyhtiöitä pääosin länsimetron jatkon Finnoo asemaseudulle  
Erilaisia toteutusmuotoja, monessa kaupunki rakennuttaa ja rahoittaa rakennusvaiheen ja omistaa yhtiöt alkuvaiheessa. Kaupungin omistusosuus ja rahoitusvastuu vähenee kun pysäköintipaikkoja myydään alueen rakentuessa.  
Kaupunki jää omistajaksi velvoite- ja asiakaspaikkojen sekä liityntäpysäköinnin osalta.  
Investointikustannukset vuosina 2023-2031 yhteensä noin 100 milj. euroa.

**Espoon lähivuosien asuntohankkeita kokoluokittain asuntolina  
(Asuntoyksikön hankerekisteri 17.10.2022)**

**Alkavat pientaloasunnot 2023-2025  
(suluissa kohteiden lukumäärä) [34]**

- 3 - 15 [15]
- 15 - 26 [8]
- 26 - 80 [11]

**Alkavat kerrostaloasunnot 2023-2025  
(suluissa kohteiden lukumäärä) [124]**

- 10 - 45 [31]
- 45 - 67 [31]
- 67 - 100 [32]
- 100 - 265 [30]

