

PALVELUTUOTTEIDEN ESITYYS OVK1

2026



Kaupunginhallitus 1.6.2026
Valtuusto 8.6.2026

Yleistä palvelutuotteista

Palvelutuotteista esitetään yksikkökustannukset tulosityksiköittäin. Yksikkökustannus muodostuu kohdennetuista kustannuksista sekä palvelutuotteelle määritellyistä suoritteista.

Patuista raportoidaan raportointikauden toteuma edelliseltä vuodelta, kuluvan vuoden toteuma sekä jaksotettu käyttösuunnitelma.

Palvelutuotteiden analyysiin kirjataan merkittävät poikkeamat käyttösuunnitelman ja toteumien välillä. Lisäksi analyysissä kuvataan poikkeamien syyt, suunnitellut korjaavat toimenpiteet sekä arvio tulevasta kehityksestä.

Palvelutuotteiden vertailtavuus paranee vuoden edetessä ja kun toteumaa saadaan vertailuvuosilta lisää. Vuoden alkupuolella, johtuen tulojen ja menojen ajoituksesta eri kuukausille, voi alkuvuoden toteuma poiketa vertailussa edellisen vuoden toteumaan ja käyttösuunnitelmaan.



Konsernihallinnon palvelutuotteet



Rahoitus ja talous

Henkilöstö tulosityksikkö

Rahoitus ja talous	Yksikkökustannus € TOT 2025 Tammi-Huhti	Yksikkökustannus € KS 2026 Tammi-Huhti	Yksikkökustannus € TOT 2026 Tammi-Huhti
Taloushallinnon järjestelmäpalvelujen kustannus	0,81	0,94	0,90
Konsultointipalvelun kustannus	74,8	90,0	80,9
Digiprosessien kehittämisen kustannus	73,1	89,9	81,1
Taloushallinnon raportointi- ja datapalvelun kustannus	72,3	85,9	79,0

Henkilöstö tulosityksikkö	Yksikkökustannus € TOT 2025 Tammi-Huhti	Yksikkökustannus € KS 2026 Tammi-Huhti	Yksikkökustannus € TOT 2026 Tammi-Huhti
Palkkalaskelman kustannus	9,4	10,6	9,5
Lakisääteisen työterveyshuollon kustannus työntekijää kohden (KL1)	67,4	77,1	69,5
Työterveyshuollon sairaanhoidon kustannus työntekijää kohden (KL2)	37,1	42,4	38,2
Muun työterveyshuollon toiminnan kustannus työntekijää kohden (KL0)	7,9	9,0	8,1

Rahoitus ja talous

Talouspalvelujen palvelutuotteiden yksikkökustannukset ovat noin 4-10 prosenttia käyttösuunnitelmaa alhaisempia. Kustannukset ovat olleet tarkastelujaksolla pienemmät. Suoritemäärissä ei ole suuria muutoksia käyttösuunnitelmaan verrattuna.

Palvelutuotteiden yksikkökustannukset nousivat edellisvuodesta. Laskentalogiikkaa muutettiin ja suoritemäärissä on laskua. Edellisvuonna tehtiin lainsäädännöstä johtuvia muutoksia järjestelmään (alv). Raportointi- ja datapalveluun on kirjattu merkittävästi vähemmän tunteja työjärjestelyissä tapahtuneen muutoksen sekä uusien raporttien pienentyneen tarpeen myötä. Prosessien kehittäminen ja automatisointi vähensivät tilinpäätöstyöhön käytettyjä tunteja 8 prosenttia.

Henkilöstö

Työterveyspalveluiden työntekijäkohtainen kustannus on noussut edellisvuodesta 3,1 prosenttia, mutta on kuitenkin 10 prosenttia käyttösuunnitelmaa pienempi. Kustannuksia edellisvuodesta on lisännyt muun muassa ostopalveluiden hinnan nousu.

Palkkalaskelman yksikkökustannus on pysynyt miltei samana vuoden takaiseen nähden. Kokonaiskustannukset ovat tarkastelujaksolla eli tammi-huhtikuun ajalta toteutuneet käyttösuunnitelmaa noin 7 prosenttia matalampina. Yksikkökustannukset ovat käyttösuunnitelmaa nähden 1,1 euroa matalammat per palkkalaskelma.



Tietohallinto

Hankinta

Tietohallinto	Yksikkökustannus €	Yksikkökustannus €	Yksikkökustannus €
	TOT 2025	KS 2026	TOT 2026
	Tammi-Huhti	Tammi-Huhti	Tammi-Huhti
Tietoliikennepalvelun kustannus käyttäjää kohden	8,2	12,1	9,0
Tietotyö- ja digitukipalvelun kustannus käyttäjää kohden	14,8	12,1	14,3

Hankinta	Yksikkökustannus €	Yksikkökustannus €	Yksikkökustannus €
	TOT 2025	KS 2026	TOT 2026
	Tammi-Huhti	Tammi-Huhti	Tammi-Huhti
Hankintojen suunnittelun ja kilpailuttamisen tuntikustannus	89,8	91,9	89,1
Hankintakeskuksen muun kirjattavan tekemisen tuntikustannus	115,5	95,8	99,3



Tietohallinto

Tietohallinnon tietotyö- ja digitukipalvelun palvelutuotteen yksikköhinnan lasku johtuu tietohallinnon talouden sopeutustoimenpiteistä (mm. opetuksen päätelaitteiden elinkaaren pidennykset sekä Fujitsun palveluportfolion optimointi). Tietoliikennepalvelutuotteen lasku suhteessa käyttösuunnitelmaan 2026 johtuu em. sopeutustoimenpiteistä ja loiva nousu suhteessa TP 2025 selittyä teknisen tietoturvan kehitystoimenpiteillä.

Hankinta

Hankintojen suunnittelun ja kilpailuttamisen yksikkökustannus on pysynyt lähes edellisvuoden tasolla. Yksikkökustannus alittaa käyttösuunnitelmassa ennakoitun tason. Suoritemäärät eli kirjatut tunnit ovat hieman laskeneet edellisvuoteen nähden. Palvelutuotteelle kohdistuvat kokonaiskustannukset ovat niin ikään laskeneet ja alittavat käyttösuunnitelman.

Hankintakeskuksen muun kirjattavan tekemisen yksikkökustannus on laskenut noin 16 prosenttia edellisvuoteen nähden. Suoritemäärät ovat samanaikaisesti hieman kasvaneet, eli muulle kirjattavalle tekemiselle on kohdistettu aiempaa enemmän työtunteja. Tähän vaikuttaa alkuvuoden osalta etenkin pienhankintatuen valmistelu, joka toi muihin kirjattaviin tunteihin lisäystä. Palvelutuotteelle kohdistuvat kokonaiskustannukset ovat laskeneet vuodentakaisesta ja alittavat myös käyttösuunnitelmassa ennakoitun tason.

Asiointi

Logistiikka



Asiointi	Yksikkökustannus € TOT 2025 Tammi-Huhti	Yksikkökustannus € KS 2026 Tammi-Huhti	Yksikkökustannus € TOT 2026 Tammi-Huhti
Kasvotusten asiointin kustannus käyntiasiakasta kohden	13,4	23,0	20,3
Sähköisen ja etäasiointin kustannus asiakaskontaktia kohden	10,2	11,8	13,8

Logistiikka	Yksikkökustannus € TOT 2025 Tammi-Huhti	Yksikkökustannus € KS 2026 Tammi-Huhti	Yksikkökustannus € TOT 2026 Tammi-Huhti
Kaluston hallinnointikustannus konetta kohden	49,3	28,6	24,2
Henkilökuljetusten hallinnointikustannus yhdensuuntaista kuljetusta kohden	2,0	1,7	1,6

Asiointi

Kasvotusten asiointin toteutunut kustannus per asiakaskontakti oli alkuvuonna 20,3 euroa, kun se viime vuonna oli merkittävästi alhaisempi 13,4 euroa. Kasvotusten asiointin asiakasmäärät ovat laskeneet edellisvuodesta ja suurin selittäjä tähän on HSL, jossa toteutettiin 2025 iso pitkittynyt järjestelmämuutos, joka osin pakotti kuntalaiset asiointipisteille asioimaan. Kasvotusten asiointin kustannukset ovat hieman laskeneet edellisvuodesta, käyttösuunnitelmaan nähden jopa selvästi. Näin toteutunut kontaktihinta jäi hieman alle käyttösuunnitelmassa ennakoitun 23 euron.

Sähköisen- ja etäasiointin toteutunut kustannus per asiakaskontakti oli alkuvuonna 13,8 euroa eli merkittävästi kasvotusten asiointia alhaisempi. Kustannukset ovat hieman kasvaneet edellisvuodesta, mutta jäävät silti hieman alle käyttösuunnitelman. Sähköisen- ja etäasiointin asiakaskontaktit ovat kasvaneet edellisvuodesta, mutta jäävät käyttösuunnitelmaan ennustetuista tasoista. Tämä selittää toteutuneen kontaktihinnan eron suhteessa ennustettuun.

Logistiikka

Kaluston hallinnoinnin yksikkökustannus on laskenut noin 50 prosenttia vuodentakaiseen verrattuna. Laskua selittää kalustonhallintajärjestelmän käyttöönottoprojektin kertaluonteinen maksu viime vuodelta.

Tarkastelujaksolla myös suoritemäärä on laskenut eli hallinnoitavan kaluston määrä on hieman pienentynyt.

Henkilökuljetusten yksikkökustannus on laskenut noin 17 % verrattuna edellisvuoteen:

- Kokonaiskustannukset ovat tarkastelujaksolla eli tammi-huhtikuun ajalta toteutuneet käyttösuunnitelmaan nähden noin 7 prosenttia matalampina. Kustannusten ennustetaan kuitenkin kasvavan vuoden aikana maltillisesti edellisvuoteen verrattuna kuljettajakoulutukseen, raportoinnin kehittämiseen ja kouluun.fi hankintaan liittyvien kustannusten vuoksi.

Koko vuoden kuljetusmäärän arvioidaan olevan noin 220 000 kuljetusta.

Elinvoiman tulosalueen palvelutuotteet



Elinkeino tulosityksikkö

Kulttuurin tulosityksikkö

Elinkeino tulosityksikkö	Yksikkökustannus € TOT 2025 Tammi-Huhti	Yksikkökustannus € KS 2026 Tammi-Huhti	Yksikkökustannus € TOT 2026 Tammi-Huhti
Hello Espoo -infon asiakaskohtaamisen kustannus	-	95,4	103,6
Alkuvaiheen kotoutumispalvelu Koto- Espoon asiakastyön kustannus	-	2 199	1 743
Alkuvaiheen kotoutumispalvelu Koto- Espoon palveluiden kustannus	-	1 613	789
Yritysneuvonnan asiakasneuvonnan kustannus	-	53,6	93,1

Kulttuurin tulosityksikkö	Yksikkökustannus € TOT 2025 Tammi-Huhti	Yksikkökustannus € KS 2026 Tammi-Huhti	Yksikkökustannus € TOT 2026 Tammi-Huhti
Kulttuuripalveluissa kohdatun asiakkaan kustannus	27,7	30,0	29,8
Kulttuuritilojen aukiolotunnin kustannus	428	429	438
Nuoren kohtaamiskerran kustannus	-	43,8	38,6

Elinkeino

Elinkeinoon palvelutuotteet määriteltiin alkamaan vuoden 2026 alusta.

Hello Espoo –infon yksikkökustannuksen toteuma on hieman ennakoitua suurempi, huhtikuun asiakasmäärän jäädessä hieman alle tavoitteen.

Koto-Espoon asiakastyön sekä palveluiden yksikkökustannukset on toteutunut alkuvuoden aikana alle tavoitteen. Osa palveluhankinnoista laskutetaan jälkikäteen, kaksi kertaa vuodessa, joten kokonaiskustannusten toteutuessa vuoden loppuun mennessä, myös yksikkökustannuksen hinta asettuu tavoitekustannuksen tasolle.

Yritysneuvonnan asiakasneuvonnat ovat ajankohtaan nähden miltei suunnitellulla tasolla. Tammi-helmikuuhun verrattuna asiakasneuvonnan määrä on ollut kasvussa maalisi- ja huhtikuussa, ja loppuvuoteen mennessä tavoitetaso saavutetaan.

Kulttuuri

Kulttuurissa seurataan kolmen palvelutuotteen kehitystä, kun Nuorisopalvelut siirtyi 1.4.2026 alkaen osaksi kulttuurin tulosityksikköä.

Ylläolevassa taulukossa on esitetty patujen yksikkökustannus tammi-huhtikuun ajalta vuoden 2025 toteuman ja vuoden 2026 käyttösuunnitelman ja toteuman osalta.

Alkuvuoden seurantajaksolla kustannuksissa ja suoritemäärissä ei ole tapahtunut merkittäviä muutoksia, jolloin yksikköhinnat ovat pysyneet tasaisina. Vuoden edetessä yksikköhinnan kehitys tarkentuu, kun toteumatietoa kertyy lisää.

Nuoren kohtaamiskerran kustannukselle ei ole vertailukelpoista lukua viime vuodelta organisaatiomuutoksesta johtuvista syistä.



Liikunnan tulosityksikkö

Työllisyys tulosityksikkö

Liikunnan tulosityksikkö	Yksikkökustannus € TOT 2025 Tammi-Huhti	Yksikkökustannus € KS 2026 Tammi-Huhti	Yksikkökustannus € TOT 2026 Tammi-Huhti
Uimahallikäynnin kustannus oma	12,2	11,7	12,2
Uimahallikäynnin kustannus osto	11,1	11,3	9,6
Uinninopetustunnin kustannus oma	-	50,8	40,4
Uinninopetustunnin kustannus osto	-	74,5	60,7

Työllisyys tulosityksikkö	Yksikkökustannus € TOT 2025 Tammi-Huhti	Yksikkökustannus € KS 2026 Tammi-Huhti	Yksikkökustannus € TOT 2026 Tammi-Huhti
Työllistymiseen tähtäävän asiakastyön kustannus	-	304	279
Koulutusten ja valmennusten kustannus	-	2 978	1 352
Työnantajille tarjottavien palveluiden kustannukset	-	766	321



Liikunta

Uimahallien kustannukset ja käyntimäärät ovat olleet samalla tasolla viime vuoden ja tämän vuoden tammi-huhtikuun aikana, jolloin myös yksikköhinnat eli kustannukset per kävijä ovat lähellä toisiaan. Myöhemmin vuoden aikana yksikköhintoihin tulee eroja, koska viime vuonna Keski-Espoon uimahalli oli 6 kuukautta suljettuna. Vastaavasti tänä vuonna Leppävaaran uimahalli on suljettuna arviolta 3 kuukautta.

Uinninopetuksen laskutus- ja kirjaamiskäytäntöihin tehtiin muutoksia vuoden 2026 alussa, joten viime vuodelta ei ole vertailukelpoisia lukuja. Yksikköhinnan kehityksestä saa paremman käsityksen, kun vuosi etenee, jolloin esimerkiksi ostopalveluna hankittavan uinninopetuksen laskutusrytmi ei enää vaikuta merkittävästi yksikköhintaan.

Työllisyys

Asiakasohjauspalveluissa seurataan työllistymiseen tähtäävän asiakastyön kustannusta. Osa palveluhankinnoista laskutetaan kaksi kertaa vuodessa, joten kokonaiskustannusten toteutuessa vuoden loppuun mennessä, myös yksikkökustannuksen hinta asettuu tavoitekustannuksen tasolle. Työttömien määrässä on hienoinen kasvu, ennakoituun tasoon verrattuna, joka osaltaan vaikuttaa toteutuneeseen yksikkökustannukseen.

Osaamisen ja kehittämisen palvelulla seurataan koulutusten ja valmennusten yksikkökustannusta sekä työllistämistä tukevista palveluista seurataan työnantajille tarjottavien palveluiden yksikkökustannusta. Palveluntuottajien laskutuksessa on viivettä, joten kaikki kustannukset eivät ole, kyseisellä ajanjaksolla, toteumassa mukana. Valmennuksiin ja koulutuksiin osallistujien määrä on ollut ajanjaksolla ennakoitua suurempi, joten yksikkökustannus on toteutunut suunniteltua pienempänä. Työllistämistä tukevien palveluiden rekrytointikontaktien määrä on ollut ajanjaksolla suunniteltua parempi. Näiden yhteisvaikutuksesta yksikkökustannus on toteutunut ennakoitua pienempänä.

Kasvun ja oppimisen toimialan palvelutuotteet



Suomenkielinen perusopetus

Suomenkielinen perusopetus	Yksikkökustannus € TOT 2025 Tammi-Huhti	Yksikkökustannus € KS 2026 Tammi-Huhti	Yksikkökustannus € TOT 2026 Tammi-Huhti
Perusopetus 1–2 lk. Suomessa syntyneen oppilaan kustannus (fi)	3 142	3 300	3 514
Perusopetus 1–2 lk. muualla syntyneen oppilaan kustannus (fi)	4 375	4 124	4 123
Perusopetus 3–6 lk. Suomessa syntyneen oppilaan kustannus (fi)	3 264	3 417	3 376
Perusopetus 3–6 lk. muualla syntyneen oppilaan kustannus (fi)	4 676	4 398	4 402
Perusopetus 7–9 lk. Suomessa syntyneen oppilaan kustannus (fi)	3 731	3 775	3 851
Perusopetus 7–9 lk. muualla syntyneen oppilaan kustannus (fi)	4 184	4 724	4 800
Perusopetuksen valmistavan opetuksen oppilaan kustannus	4 990	6 082	7 055
Vammaisopetuksen oppilaan kustannus	9 802	9 903	10 578
Oman äidinkielen opetuksen oppilaan kustannus	104	100	94
Iltapäivätoimintaan osallistuvan oppilaan kustannus	647	675	629
Vammaisen lapsen aamu- ja iltapäivätoiminnan ja loma-ajan toiminnan kustannus	5 929	5 015	6 410



Suomenkielinen perusopetus

Oppimisen tuen uudistusta varten valtio nosti perusopetuksen rahoitusta syksystä 2025 alkaen, ja Espoossa päätettiin, että valtion lisärahoitus annetaan tulosityksikölle kouluille jaettavaksi. Tämä lähtökohtaisesti nosti sekä Suomessa että muualla syntyneiden oppilaiden yksikkökustannuksia. Kuitenkin muualla syntyneiden oppilaiden tuomia lisäresursseja vastaavasti pienennettiin syyslukukauden 2025 alusta alkaen osana tulosityksikön toimia budjettissa pysymiseksi vuonna 2025. Valtuusto myönsi tähän lisämäärähaa, mutta silti jouduttiin osa sopeuttamaan, ja tämä näkyy pienentyneinä yksikkökustannuksina muualla syntyneiden oppilaiden yksikkökustannuksissa.

Valmistavan opetuksen oppilasmäärä putosi ennakoimattoman paljon syksyllä 2025. Tästä johtuen lukuvuodeksi 2025-26 perustetuissa ryhmissä on ollut tavallista enemmän vapaita oppilaspaikkoja. Syksyllä 2026 ryhmämääriä vähennetään, jolloin ryhmien täyttöaste paranee ja yksikkökustannus saadaan lähemmäksi käyttösuunnitelman tasoa. Lisäksi inklusiivisen valmistavan opetuksen yksikkökustannusta nostettiin syksystä 2025 alkaen, mikä vaikuttaa vuoteen 2026. Määrärahat lisäykseen otettiin nollasummaperiaatteella muualta.

Oman äidinkielen opetuksessa ja iltapäivätoiminnassa alhainen toteuma johtuu siitä, että huhtikuun kulut kirjautuvat vasta toukokuussa ja osin vasta kesäkuussa.

Vammaisten lasten aamu- ja iltapäivähoito ja loma-ajan hoito on palvelutuotteista hankalin muodostaa ja laskea. Suomenkielinen perusopetus toteuttaa palvelun ja LUVN maksaa kustannukset, joten palvelutuotteen yksikkökustannuksen toteutumisen poikkeamalla ei ole vaikutusta toimintakatteeseen.

Suomenkielinen varhaiskasvatus

Suomenkielinen varhaiskasvatus	Yksikkökustannus € TOT 2025 Tammi-Huhti	Yksikkökustannus € KS 2026 Tammi-Huhti	Yksikkökustannus € TOT 2026 Tammi-Huhti
Alle 3-vuotiaan lapsen kunnallisen päiväkodin kustannus (fi)	6 393	6 146	6 371
3-6 -vuotiaan lapsen kunnallisen päiväkodin kustannus (fi)	4 121	4 057	4 069
Yksityisen hoidon tuen piirissä olevan lapsen kustannus	3 763	2 285	3 504
Lasten kielen ja kulttuurin tuen palvelun kustannus	191	190	207
Lasten tuen palvelun kustannus	3 903	4 637	4 587
Alle 3-vuotiaan palvelusetelin piirissä olevan lapsen kustannus	4 335	5 490	4 643
3-6-vuotiaan palvelusetelin piirissä olevan lapsen kustannus	3 213	3 808	3 036

Suomenkielinen varhaiskasvatus

Suomenkielisen varhaiskasvatuksen toiminta on erittäin monimuotoista. Muutoksia tapahtuu kuukausittain sekä toiminnan että kustannusten osalta. Menojen ja tulojen osalta tiedot eivät kaikilta osin ole kuukausittain ajantasaisia toteuma-ajankohtina, mikä vaikuttaa yksikkökustannukseen sekä vertailtavuuteen.

Integraation kautta tuotavia suoritettuja tarkistetaan ja varmistetaan oikeat lähdetiedot.

Väestöennusteista johtuen on yksityisen hoidon tuen käyttösuunnitelman lapsimäärä ennakoitu liian korkeaksi, mistä johtuen yksikkökustannus on liian alhainen.

Kunnallisissa päiväkodeissa olevien lasten määrä on kasvanut edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan nähden keskimäärin 100 lapsella ja palvelusetelipäiväkodeissa noin 170 lapsella.

Yksityisen hoidon tuella olevien lasten määrä on laskenut merkittävästi, keskimäärin noin 150 lapsella verrattuna edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan.



Svenska bildningstjänster

Lukiokoulutus

Svenska bildningstjänster	Yksikkökustannus € TOT 2025 Tammi-Huhti	Yksikkökustannus € KS 2026 Tammi-Huhti	Yksikkökustannus € TOT 2026 Tammi-Huhti
Alle 3-vuotiaan lapsen kunnallisen päiväkodin kustannus (sv)	6 724	5 622	6 603
3-6 vuotiaan lapsen kunnallisen päiväkodin kustannus (sv)	4 425	3 798	4 376
Perusopetus 1-6 lk. oppilaan kustannus (sv)	3 859	3 962	3 930
Perusopetus 7-9 lk. oppilaan kustannus (sv)	4 013	4 457	4 171
Lukiokoulutuksen opiskelijan kustannus (sv)	3 254	2 450	2 726

Lukiokoulutus	Yksikkökustannus € TOT 2025 Tammi-Huhti	Yksikkökustannus € KS 2026 Tammi-Huhti	Yksikkökustannus € TOT 2026 Tammi-Huhti
Lukiokoulutuksen opiskelijan kustannus (fi)	3 171	3 356	3 363

Svenska bildningstjänster

Toteutuneet yksikkökustannukset ovat neljän kuukauden jälkeen edellisvuotta pienemmät tai hieman korkeammat. Saman ajanjakson käyttösuunnitelmaan nähden osa olisi ylittämässä tavoitteen, mutta johtuen tulojen ja menojen ajoituksesta, vertailu paranee loppuvuotta kohdin.

Varhaiskasvatuksessa lapsimäärän kasvu on ollut merkittävää, eikä kasvua ole huomioitu kehyksessä. Osa lukion kustannuksista budjetoidaan keskitetysti ja vaikuttaa siten lukion käyttösuunnitelman yksikkökustannukseen pienentävästi. Varhaiskasvatuksen kokonaiskustannukset tulevat ylittymään, mutta toimintaa tehostetaan ja ylitystä pyritään kattamaan tulosyksikön sisällä.

Lukiokoulutus

Lukiokoulutuksen yksikköhinta on toteutunut lähes käyttösuunnitelman mukaisesti.



Kaupunkiympäristön toimialan palvelutuotteet



Kaupunkitekniikan keskus

Kaupunkisuunnittelukeskus

Kaupunkitekniikan keskus	Yksikkökustannus € TOT 2025 Tammi-Huhti	Yksikkökustannus € KS 2026 Tammi-Huhti	Yksikkökustannus € TOT 2026 Tammi-Huhti
Yleisten alueiden kunnossapidon neliökustannus	0,35	0,41	0,42
Yleisten alueiden kunnossapidon asukaskohtainen kustannus	26,8	30,6	34,0
Katuvalaistuksen pylväskohtainen kustannus	17,3	21,4	22,7
Kaupunkiympäristötoimialan asiakaspalautteiden ja niiden analysoinnin kustannus	7,2	7,2	12,0

Kaupunkisuunnittelukeskus	Yksikkökustannus € TOT 2025 Tammi-Huhti	Yksikkökustannus € KS 2026 Tammi-Huhti	Yksikkökustannus € TOT 2026 Tammi-Huhti
Asemakaavoituksen kerrosneliömetrikohtainen kustannus	3,0	8,0	17,5

Kaupunkitekniikan keskus

Palvelutuotteiden kustannukset ja suoritteet ovat toteutuneet eri tavalla kuin arvioitu käyttösuunnitelmassa. Maaliskuussa kirjataan lomapalkkajaksotuskulua, joka nostaa toteutuneita kuluja suhteessa käyttösuunnitelmaan.

Kunnossapidon ja katuvalaistuksen kustannukset ovat talvikuukausina suuremmat kuin muutoin. Katuvalaistuksen kustannukseen vaikuttaa pörssisähkön hinta, joka oli tammikuussa kaksinkertainen vuoteen 2025 verrattuna ja helmikuussa jopa lähes viisinkertainen. Suoritteita on neliöissä ja pylväissä kertynyt enemmän kuin arvioitu käyttösuunnitelmaan.

Asukasluku ja asiakaskontaktit eivät ole kertyneet käyttösuunnitelman arvioidussa tahdissa. Asukasluku on ennakkotieto ja huhtikuun luku ei ollut vielä käytettävissä 13.5.2026. Asiakaskontakteja on ollut ennakoitua vähemmän hyvin hoidetun talvikunnossapidon ja maltillisten säävaihteluiden vuoksi. Käyttösuunnitelman kustannukset ja suorittemäärät on jaettu talousarviovuodelle tasan jokaiselle kuukaudelle. Tässä vaiheessa talousarviovuotta arvioidaan, että talousarvio toteutuu ja korjaaville toimille ei ole tarvetta.

Kaupunkisuunnittelukeskus

Palvelutuotteen bruttokerrosalan kertymä on OVK1:ssä noin 143 000 k-m², mikä on hieman jäljessä tavoitteesta. Osaltaan johtuu siitä, että yleiskaavan käsittelyn aikana kolmessa KSL kokouksessa ei ollut käsittelyssä asemakaavoja.



Ympäristö- ja Rakennusvalvonta

Kaupunkiympäristön esikunta

Ympäristö- ja rakennusvalvonta	Yksikkökustannus € TOT 2025 Tammi-Huhti	Yksikkökustannus € KS 2026 Tammi-Huhti	Yksikkökustannus € TOT 2026 Tammi-Huhti
Rakentamisen lupien lupakohtainen kustannus	1 896	2 016	1 895
Rakentamisen teknisen valvonnan loppukatselmuskohtainen kustannus	844	892	504

Kaupunkiympäristön esikunta	Yksikkökustannus € TOT 2025 Tammi-Huhti	Yksikkökustannus € KS 2026 Tammi-Huhti	Yksikkökustannus € TOT 2026 Tammi-Huhti
Maa-alueen luovutuskirjakohtainen kustannus	8 023	13 445	13 530
Lyhytaikaisten maanvuokrasopimusten kustannus	1 333	1 576	1 492

Ympäristö- ja rakennusvalvonta

Palvelutuotteiden arvioidaan toteutuvan käyttösuunnitelman mukaisina. Rakentamisen luvat alkuvuonna ovat toteutuneet käyttösuunnitelman tasaisessa tahdissa ja loppukatselmusten määrä hiukan ylittää käyttösuunnitelman.

Kaupunkiympäristön esikunta

Palvelutuotteiden arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti, vaikka lyhytaikaisten maanvuokrasopimusten suorit määrä on hiukan jäljessä talousarviosta.



Tilapalvelut

Tilapalvelut	Yksikkökustannus TOT 2025 Tammi-Huhti	Yksikkökustannus KS 2026 Tammi-Huhti	Yksikkökustannus TOT 2026 Tammi-Huhti
Toimitilajohtamisen neliökustannus	0,57	0,62	0,60
Siivouspalvelun oman tuotannon neliökustannus	7,52	7,55	7,29
Siivouspalvelun ostopalveluna neliökustannus	7,32	3,63	7,35
Kiinteistönhoidon oman tuotannon neliökustannus	2,90	2,33	3,14
Kiinteistönhoidon ostopalvelun neliökustannus	2,90	2,90	3,24

Tilapalvelut

Vuoden ensimmäinen kvartaali on edennyt suunnitelman mukaan.

Toimitilajohtamisen palvelutuote on samalla tasolla kuin aiempina vuosina, ei suuria muutoksia suoritteissa. Ajuria muutettu edellisistä vuosista, huomioidaan vain henkilöstökulut.

Siivouspalveluiden osalta tarvitaan työtä laskutuksen oikealle kuukaudelle osumiseen ja tämä näkyy erityisesti tammikuun alhaisena ostokuluna. Täsmäytys saataneen oikaistua kesäkauden kuluessa. Siivouksessa on siirretty kohteita ostosta omaan tuotantoon.

Kiinteistönhoidon osalta kallein kvartaali on nyt takana ja oman palvelutuotannon kustannukset tulee putoamaan seuraavan kahden kvartaalin aikana. Ulkoistettu palvelu jatkaa ensimmäisen kvartaalin tasolla

