

Ympäristötoimialan osavuositarkastus ajalta 1.1-30.6.2024 (maankäyttöltk)

Maankäyttölautakunta 16.09.2025

328/02.02.01/2025

Vuoden 2025 talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan kunnan, kunnan liikelaitosten ja tytäryhteisöjen toiminnan ja talouden toteutumisesta raportoidaan valtuustolle osavuositarkastuksissa neljännesvuosittain. Talousarviovuoden viimeinen raportointi tapahtuu tilinpäätöksessä.

Osavuositarkastuksissa kunnan toimialat ja liikelaitokset raportoivat käyttötalouden ja investointien toteutumisesta. Osavuositarkastuksissa annetaan myös tilinpäätösennuste. Talousarvion muutosehdotukset perusteluineen esitellään pääsääntöisesti valtuustolle raportoitavien osavuositarkastusten yhteydessä.

Toisen osavuositarkastuksen (1.1.-30.6.2025) ja tilinpäätöksen yhteydessä raportoidaan kuntastrategiasta johdettujen sitovien vuositavoitteiden toteutuminen ja kestävä kasvun (NUUKA)-ohjelman toteuma-arvio. Maankäyttölautakunta raportoi ohjeellisenä hyväksytyn yleiskaava- ja asemakaavaohjelman toteutumisesta osavuositarkastuksessa (OVK II) ja toimintakertomuksessa.

Talousarviossa käyttötalous on valtuustoon nähden sitova pääsääntöisesti toimialoittain niin, että sitovuus on toimintatuottojen ja -kulujen erotus eli netto (toimintakate). Toimialatasoisesta sitovuudesta poikkeaa omaisuuden tuotot- ja hallinta tulosalue sekä Keski-Uudenmaan ympäristökeskus, jotka ovat valtuustoon nähden sitovia toimintakatetasolla. Investointiosassa määrärahojen ja rahoitusosuuksien erotus (nettomääräraha) on sitova valtuustoon nähden pääsääntöisesti hankeryhmäkohtaisesti.

Vuoden 2025 talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan merkittävimpien hankkeiden toteutumat raportoidaan myös hankkeen kokonaiskustannusten osalta: tavoite ja toteutuma/ennuste. Raportointi on osa ympäristötoimialan osavuositarkastusta. Hankekohtaiset kuvaukset ovat oheismateriaalina toimitetuissa hankekorteissa.

Maankäyttölautakuntaan kuuluvat maankäytön ja kaavoituksen tulosalue sekä omaisuuden tuotot ja hallinta. Maankäyttölautakuntaan kuuluu lisäksi ympäristötoimialan hallinto- ja talouspalveluista rakennusvalvonta.

Toinen osavuositarkastus (OVK II) annetaan kunnanhallitukselle ja valtuustolle ajalta 1.1.- 30.6.2025.

Maankäyttö ja kaavoitus

Maankäytön ja kaavoituksen tulosalueen toimintakatteen arvioidaan toteutuvan lähes talousarvion mukaisesti.

Omaisuuden tuotot ja hallinta

Omaisuuden tuotot ja hallinta -tulosalueen osalta toimintakatteen arvioidaan toteutuvan 200 000 euroa talousarvion alempana. Tontteja on luovutettu arvioitua enemmän vuokralle, joka pienentää myyntivoittojen ennustetta. Vuokratuottojen arvioidaan toteutuvan talousarviota parempana.

Hallinto- ja talouspalvelut

Tulosalueen toimintakatteen arvioidaan toteutuvan tällä hetkellä talousarvion mukaisesti.

Koko ympäristötoimialan tilinpäätösennusteessa toimintakatteen ennustetaan toteutuvan lähes alkuperäisen talousarvion mukaisesti.

Investointien toteutuminen

Kiinteän omaisuuden investointien kustannusten arvioidaan tällä hetkellä toteutuvan noin 1,0 milj. euroa talousarviota korkeampana. Myytyjen omaisuuserien kirjanpidollinen arvo tulee jäämään talousarviota alemmaksi. Maa-alueiden ostoihin käytettävissä olevaa määrärahaa esitetään nostettavaksi.

Koko toimialan osavuositarkastus ajalta 1.1.-30.6.2025 on liitteenä.

Määrärahamuutosesitykset

Toimialalle ei esitetä käyttötalouteen määrärahamuutoksia toisessa osavuositarkastuksessa.

1. Investoinnit

Kiinteän omaisuuden osalta esitetään määrärahamuutoksia seuraavasti

Kiinteän omaisuuden muutokset	TA 2025	Muutos	TA 25+ muutos
Maa-alueiden myynti	1 500 000	-500 000	1 000 000
Maa-alueiden ostot	-2 500 000	-500 000	-3 000 000
Muutos yhteensä	-1 000 000	-1 000 000	-2 000 000

Esittelijä

Tekninen johtaja

Esitys

Maankäyttölautakunta hyväksyy liitteen mukaiset osavuositarkastukset maankäytön ja yleiskaavoituksen, omaisuuden tuottojen ja hallinnan sekä hallinto- ja talouspalveluiden osalta ajalta 1.1.-30.6.2025. Maankäyttölautakunta esittää kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle, että vuoden 2025 talousarviota muutetaan kiinteän omaisuuden osalta esittelytekstin mukaisesti (kohta 1). Maankäyttölautakunta oikeuttaa viranhaltijat suorittamaan vähäisiä laskennallisia korjauksia sekä tekstiosan tarkistuksia vastaamaan ympäristötoimialan kaikkien lautakuntien osavuositarkastuskäsittelyä.

Valmistelija

controller Johanna Outinen, johanna.outinen(at)nurmijarvi.fi

Päätös

Jakelu

Johanna Outinen