

Ympäristötoimialan osavuositarkastus ajalta 1.1-30.9.2025 (maankäyttöltk)

Maankäyttölautakunta 28.10.2025
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 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.

Kolmas osavuositarkastus (OVK III) annetaan kunnanhallitukselle ja valtuustolle ajalta 1.1.- 30.9.2025.

Maankäyttö ja kaavoitus

Maankäytön ja kaavoituksen tulosalueen toimintakatteen arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Omaisuuden tuotot ja hallinta

Omaisuuden tuotot ja hallinta -tulosalueen toimintakatteen arvioidaan toteutuvan 0,4 milj. euroa talousarviota alhaisempana. Tuottojen arvioidaan jäävän alle talousarvion alhaisemman myyntivoittokertymän vuoksi.

Hallinto- ja talouspalvelut

Tulosalueen toimintakatteen arvioidaan tällä hetkellä toteutuvan lähes talousarvion mukaisesti. Rakennuslupamaksutuottojen ennustetaan jäävän noin 20 % alkuperäisestä talousarviosta.

Koko ympäristötoimialan tilinpäätösennusteessa toimintakatteen ennustetaan toteutuvan 0,4 milj. euroa alkuperäistä talousarviota alhaisempana.

Investointien toteutuminen

Kiinteän omaisuuden investointien nettokustannusten arvioidaan toteutuvan noin 1,3 milj. euroa alkuperäistä ja 0,3milj. euroa muutettua talousarviota korkeampana. Maa-alueiden ostoihin käytettävissä olevaa määrärahaa esitetään nostettavaksi.

Koko toimialan osavuositarkastus ajalta 1.1.-30.9.2025 on liitteenä.

Määrärahamuutosesitykset

1. Käyttötalous

Omaisuuden tuotot ja hallinta -tulosalueelle esitetään nettotuottoja vähennettäväksi

Tulosalue	Määrärahan lisäys (+)	Määrärahan vähennys (-)	Tuloarvion lis. (+)	Tuloarvion väh. (-)	Valmistus omaan käyttöön lis (+)	Nettovaikutus
Omaisuuden tuotot ja hallinta			0	-400 000		-400 000
Yhteensä	0	0	0	-400 000	0	-400 000

2. Investoinnit

Kiinteän omaisuuden osalta esitetään määrärahan lisäys maa-alueiden ostoihin

Kiinteän omaisuuden muutokset	MTA 2025	Muutos OVK III	TA 25+ muutos
Maa-alueiden ostot	-3 000 000	-300 000	-3 300 000
Muutos yhteensä	-3 000 000	-300 000	-3 300 000

Esittelijä

Tekninen johtaja

Esitys

Maankäyttölautakunta hyväksyy liitteen mukaiset osavuositarkastukset maankäytön ja yleiskaavoituksen, omaisuuden tuottojen ja hallinnan sekä hallinto- ja talouspalveluiden osalta ajalta 1.1.-30.9.2025.

Maankäyttölautakunta esittää kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle, että vuoden 2025 talousarviota muutetaan omaisuuden tuottojen tulosalueen (kohta 1) sekä kiinteän omaisuuden osalta (kohta 2) esittelytekstin mukaisesti.

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, Erno Kontio, Maiju Paaso, Outi Kylväjä, Katja Vuorinen, ympäristötoimen johtoryhmä