

Ympäristötoimialan talousarvio 2026 ja taloussuunnitelma 2027-2028 (tekla)

Tekninen lautakunta 11.09.2025
627/02.02.00/2025

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Vuosittaisen talousarviovalmistelun käynnistämiseksi kunnanhallitus hyväksyy kunnan hallintosäännön mukaisesti talousarvion suunnittelukehykset ja talousarvion laadintaohjeet, joiden perusteella toimielimet laativat talousarvioehdotuksensa. Kunnanhallitus on 16.6.2025 hyväksynyt talousarviokehysten 2026 sekä talousarvion- ja suunnitelman 2026-2028 laadintaohjeen.

Talousarviokehys 2026

Talousarviokehys vuodelle 2026 on tehty ulkoisten ja sisäisten tuottojen ja kulujen pohjalta. Käyttötalouden kehys on annettu toimiala- ja liikelaitostasolla nettomääräisenä (=toimintakate). Enimmäisinvestoinnit on kehyksessä määritelty bruttomääräisenä. Investointikehys vuodelle 2026 on 49,9 milj. euroa.

Talousarviokehysten asettamisessa on huomioitu NUUKA-ohjelman talouden tavoitteiden rinnalla vuoden 2025 talousarvio sekä vuoden 2025 tilinpäätösennuste. Kehysvalmistelun lähtökohtana on käyttötaloudessa ollut vuoden 2025 talousarvio. Tämän lisäksi toimialoja ja liikelaitoksia on ohjeistettu huomioimaan keskeisiä toiminnallisia ja taloudellisia muutoksia tulevalta vuodelta, joita lähtöpohjana ollut vuoden 2025 talousarvio ei sisällä. Toimialojen ja liikelaitosten kehusehdotusten pohjalta on käyty neuvottelut toimialoittain, jonka jälkeen kehykseen on tehty sopeutuksia. Kehykseen sisältyy myös NUUKA-toimenpideohjelmassa yksilöityjä tasapainotustoimenpiteitä.

Talousarvio ja -suunnitelma vuosille 2026–2028

Ympäristötoimialan talousarvio ja -suunnitelmaesitys 2026–2028 on valmisteltu kunnanhallituksen antaman talousarviokehysten pohjalta. Lauta- ja johtokuntien tulee hyväksyä talousarviokehykseen perustuvat talousarvioehdotuksensa 18.9.2025 mennessä. Valtuusto hyväksyy 12.11.2025 talousarvion ja -suunnitelman vuosille 2026–2028.

Käyttötaloudelle syntyy kustannuspaineita erityisesti kunnan omistamien kiinteistöjen heikosta kuntotasosta. Kiinteistöjen heikko kunto aiheuttaa lisäkuluja toimialalle äkillisten korjaustarpeiden ja väistötilojen kustannusten kautta. Myös kunta-alan palkkojen sopimuskorotukset vuosille 2025-2028 tulevat nostamaan henkilöstökuluja talousarvio- ja suunnitelmavuosille. Tontinmyyntituottojen ja rakennuslupamaksujen ennakoidaan vähenevän, kun taas maa-alueiden vuokratuottojen ja maankäyttökorvausten arvioidaan kasvavan sekä edelliseen tilikauteen että kuluvan vuoden talousarvioon verrattuna.

Ympäristötoimialan kehys vuodelle 2026 on noin 295 000 euroa (nettotuotto). Toimialan talousarvioesityksessä nettotuotto on noin 170 000 euroa, eli noin 125 000 euroa kehystä heikompi. Kehykseen nähden sisäisten erien laskelmia on päivitetty, työterveyshuollon tuotot ja kustannukset on siirretty konsernipalveluihin sekä tarkentuneita arvioita on tehty myös muun muassa ulkoisten väistötilojen kustannuksista sekä henkilöstökulujen osalta.

Valmistus omaan käyttöön on arvioitu 225 000 euroa korkeammaksi talousarvioon 2025 verrattuna. Ympäristötoimialan tuloslaskelmassa tämä näkyy valmistuksena omaan käyttöön ja palvelujen ostoissa. Muutoksella ei ole nettovaikutusta toimialan tuloslaskelmassa.

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 ympäristökeskuksen tulosityksikkö, jotka ovat valtuustoon nähden sitovia toimintakatetasolla.

Tekniselle lautakunnalle kuuluu ympäristötoimialan tulosalueista tekninen keskus, tilakeskus sekä hallinto- ja talouspalvelut rakennusvalvontaa lukuun ottamatta. Ko. tulosalueiden talousarvioesitykset sisältyvät liitteenä olevaan koko ympäristötoimialatasoiseen talousarvioon. Tilinpäätösennuste 2025 (TPE2025) perustuu ensimmäiseen osavuosikatsaukseen.

Esittelijä

Tekninen johtaja

Esitys

Tekninen lautakunta hyväksyy osaltaan ympäristötoimialan talousarvio- ja taloussuunnitelmaesityksen vuosille 2026–2028 ja esittää sen kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle.

Lautakunta oikeuttaa viranhaltijat suorittamaan vähäisiä laskennallisia korjauksia ja tekstiosan tarkistuksia vastamaan toimialan kaikkien lautakuntien esityksiä.

Valmistelija

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

Päätös

Jakelu