

Kunnanjohtajan talousarvioesitys 2026

Taloussuunnitelma 2027-2028



Nurmijärvi

VUODEN 2026 TALOUSARVION TÄYTÄNTÖÖNPANO-OHJE

YLEISPERUSTELUT	3
KÄYTTÖTALOUSOSA	
Konsernipalvelut	25
Hallintopalvelut	
Henkilöstöpalvelut	
Talous- ja strategiapalvelut	
Viestintä- ja markkinointipalvelut	
Elinvoimapalvelut	
Yhteiset toiminnot	
Tarkastuslautakunta	
Projektit	
Sivistys- ja hyvinvointitoimiala	39
Hallinto- ja talouspalvelut	
Koulutuspalvelut	
Koulutuksen ja varhaiskasvatuksen erillisavustukset	
Varhaiskasvatuspalvelut	
Kirjasto- ja kulttuuripalvelut	
Nuorisopalvelut	
Liikunta- ja hyvinvointipalvelut	
Ympäristötoimiala	61
Tekninen keskus	
Tilakeskus	
Hallinto- ja talouspalvelut	
<i>Keski-Uudenmaan ympäristökeskus</i>	
Maankäyttö ja kaavoitus	
Omaisuuksien tuotot ja hallinta	
TULOSLASKELMAOSA	77
INVESTOINTIOSA	83
RAHOITUSOSA	97

LIKELAITOKSET

Nurmijärven Vesi -liikelaitos	103
Aleksia -liikelaitos	111

TYTÄRYHTEISÖT

Kiinteistö Oy Aitohelmi.....	121
Kiinteistö Oy Aleksis Kiventie 14	122
Kiinteistö Oy Nurmijärven Virastotalo.....	123
Kiinteistö Oy Nurmijärven Liikennepalvelukeskus.....	124
Nurmijärven Sähkö-konserni	125
Nurmijärven Kodit Oy.....	127
Rajamäen Uimahalli Oy	129

LIITTEET

Henkilöstösuunnitelma	133
Kaavoitusohjelmat	141
Kunnallistekniikan rakentamisen periaatteet	161
Yhteenveto avustuksista	167
Sisäiset toimintatuotot ja -kulut	171

Vuoden 2026 talousarvion täytäntöönpano-ohje vahvistettu
kunnanhallituksessa 20.10.2025 (KH 194/2025)

VUODEN 2026 TALOUSARVION TÄYTÄNTÖÖNPANO-OHJE

	sivu
1. Talousarvion sitovuus ja käyttösuunnitelmien laadinta	1
2. Toiminnan ja talouden seuranta kuntakonsernissa	4
3. Taloutta koskevat säännöt ja sisäisen valvonnan ohjeet	4
4. Vahingonkorvausten perimisvelvollisuus ja maksuoikeus	6
5. Kunnalle tulevien suoritusten muuttaminen ja niistä lykkäyksien ja vapautuksen myöntäminen	6
6. Saatavien perintä ja poistaminen tileistä	6
7. Arvonlisäveron vaikutuksia	6
8. Avustukset	8
9. Ostolaskut	8
10. Harmaan talouden torjunta	8
11. Uudisrakentaminen, kaavoitus- ja maankäytön toteuttamisohjelmat	9
12. Konsernihallinto	9
13. Hankinnat ja varastot	10



1. TALOUSARVION SITOVUUS JA KÄYTTÖSUUNNITELMIEN LAADINTA

Yleistä

Valtuusto käsittelee 12.11.2025 talousarvion ja –suunnitelman vuosille 2026-2028. Talousarvioon ja -suunnitelmaan sisältyvät mm. toimialojen ja liikelaitosten kuntastrategiasta johdetut vuositavoitteet, keskeiset muutokset toiminnassa vuonna 2026 sekä osoitettu sitovat käyttötalouden ja investointien määrärahat, joilla toiminta rahoitetaan. Talousarvioon on koottu myös keskeisimmät tulosalueiden perustiedot kuten henkilöstöresurssia kuvaava HTV-tieto ja suoritettietoja.

Kuntalain mukaan kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava valtuuston hyväksymää talousarviota. Talousarvio sitoo toimielimiä ja henkilöstöä ja on samalla valtuuston toiminnan ja talouden ohjausväline. Siihen tehtävistä muutoksista päättää sitovuusmääräykset huomioon ottaen valtuusto.

Talousarviomuutokset

Talousarvion määrärahojen ylityspaine tai tuloarvioiden alitusuhka tulee ensisijaisesti pyrkiä kattamaan tilikauden aikana toimialan sisällä toteutettavien määrärahasiirroin. Myös talousarviossa asettuja vuositavoitteita tulee talousarviovuoden aikana muuttaa tai poistaa, mikäli tavoitteen toteuttaminen muuttuu jostakin syystä mahdottomaksi.

Talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle siten, että valtuusto ehtii käsitellä muutosehdotukset talousarviovuoden aikana. Talousarvion muutosehdotukset perusteluineen esitellään pääsääntöisesti valtuustolle raportoitavien osavuositarkastusten yhteydessä.

Kiireelliset ja taloudellisilta ja toiminnallisilta vaikutuksiltaan merkittävät muutokset tulee tuoda kuitenkin viipymättä valtuuston käsiteltäväksi.

Määräraha- ja tuloarviomuutosten yhteydessä on selvítettävä niiden vaikutukset tarvittaessa asetettuihin tavoitteisiin ja tehtävä myös perustellut esitykset tavoitteiden muutoksiksi.

Määräraha, tuloarvio, sisäiset menot ja poistot

Määräraha on valtuuston talousarviossa toimialalle myöntämä euromäärältään rajattu valtuutus varojen käyttämiseen.

Tuloarvio on valtuuston talousarviossa toimialalle asettama tulotavoite.

Talousarvion määrärahoihin ja tuloarvioihin sisältyvät myös **sisäiset erät**.

Suunnitelman mukaiset poistot ovat pitkävaikutteisten hankintamenojen kirjanpidollisia jaksotuksia. Poistoilla kunta jakaa pitkävaikutteisesta hankinnasta aiheutuvan kulun usealle tilikaudelle hankitun hyödykkeen vaikutusajan mukaisesti.

Investointiosassa käsitellään aktivoitavat hankintamenot. Talousarviossa käsitellään investointiosassa talonrakennushankkeet, jotka ovat vähintään 30 000 euroa ja

muut hankkeet, jotka ovat arvoltaan vähintään 10 000 euroa sekä ensikertainen kalustaminen. Myös maa-alue- ja osakehankinnat kuuluvat investointiosaan. Jos hankkeen toteutuminen viivästyy talousarviossa arvioidusta aikataulusta, voidaan investointi jaksottaa valtuuston päätöksellä uudelleen seuraaville vuosille poistamalla investointimääräraha kuluva vuoden talousarviosta ja hakemalla vastaava käyttämättä jäänyt investointimääräraha joko tulevan talousarviovuoden talousarviovalmistelun yhteydessä tai uuden talousarviovuoden aikana talousarviomuutoksena, mikäli tarve muutokselle on syntynyt tulevan vuoden talousarvion vahvistamisen jälkeen.

Investointitoiminnan rahoitusosuuksina esitetään mm. arvioidut valtion ja muiden yhteisöjen rahoitusosuudet ja maanmyynnin hankintahintavähennys. Omaisuuden myyntivoitot ja -tappiot tuloutetaan tuloslaskelmaan. Kaavoitus sopimuksiin liittyvät maa-aluehankinnat kirjataan talousarvion investointiosaan ja ne edellyttävät siksi myös määrärahaa.



Nurmijärvi

Talousarvion sitovuus

Talousarvion sitovia eriä ovat kuntalain 110 §:n mukaisesti valtuuston hyväksymät toiminnan ja talouden tavoitteet ja niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Sitovuus koskee talousarviovuoden 2026 tavoitteita, määrärahoja ja tuloarvioita. Suunnitelmavuosien 2027–2028 sitovuus on ohjeellinen.

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 Kunnan muut työllisyyspalvelut -tulosalue, jotka ovat valtuustoon nähden sitovia toimintakatetasolla. Lisäksi toimialatason sitovuudesta poikkeaa Keski-Uudenmaan ympäristökeskuksen tulosityksikön määrärahat, jotka ovat valtuustoon nähden sitovia toimintakatetasolla. Määrärahoihin ja tuloarvioihin sisältyy sisäiset erät.

Talousarviovuoden kuntastrategiaa toteuttavat vuosittaiset tavoitteet ovat sitovia valtuustoon nähden.

Investointiosassa määrärahojen ja rahoitusosuuksien erotus (nettomääräraha) on sitova valtuustoon nähden hankkeittain tai hankeryhmäkohtaisesti. Tarkempia sitovuustasoja on avattu alla olevassa taulukossa. Pienet talohankkeet -ryhmä tulkitaan tässä yhdeksi hankkeeksi. Pienten talohankkeiden yksittäiset investointikohteet voivat olla maksimissaan 500.000 €. Tekninen lautakunta voi tehdä talonrakennushankkeiden kesken vähäisiä määrärahasiirtoja, sillä edellytyksellä, että valtuustoon päättämät hankkeet toteutetaan talousarvion mukaisessa laajuudessa.

Käyttösuunnitelma ja liikelaitosten talousarviot

Määrärahat ja tuloarviot on talousarviossa esitetty toimialoittain ja tulosalueittain. Toimialat voivat halutessaan laatia näihin perustuen käyttösuunnitelmansa, joiden tulee, käyttö- ja investointitalouden sitovuustasot huomioiden, vastata eurolleen valtuuston hyväksymää toimintakatetta. Mikäli toimialoilla on tarve tarkentaa valtuuston päättämää talousarviota mm. tarkentaa tulosityksikötasoisia määrärahoja, voi toimiala tehdä tarkemman käyttösuunnitelman, jossa päätetään tarkemman tason määrärahojen jaosta.

Investointiosa	Sitovuus
Kiinteä omaisuus	Hankeryhmä netto
Osakkeet ja osuudet	Hankkeittain netto
Talonrakennus	Hankkeittain netto
<i>Pienet talohankkeet</i>	<i>Hankeryhmä netto</i>
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
<i>Kunnallistekniikan rakentaminen</i>	<i>Hankeryhmä netto</i>
<i>Klaukkalan tieverkko</i>	<i>Hankeryhmä netto</i>
<i>Kunnan ja valtion yhteishankkeet</i>	<i>Hankeryhmä netto</i>
Irtaimisto	
<i>Konsernipalvelut</i>	<i>Hankeryhmä netto</i>
<i>Sivistys- ja hyvinvointitoimiala</i>	<i>Hankeryhmä netto</i>
<i>Ympäristötoimiala</i>	<i>Hankeryhmä netto</i>
Muut pitkävaikutteiset menot	Hankkeittain netto
Aleksia-liikelaitos	Nettoinvestoinnit
Vesi-liikelaitos	Nettoinvestoinnit

Tuloslaskelmaosassa valtuustoon nähden sitovia eriä ovat verotulot, valtionosuudet sekä rahoitustuottojen ja -kulujen netto.

Rahoituslaskelmaosassa valtuustoon nähden sitovia eriä ovat antolainauksen muutokset, joka muodostuu antolainasaamisten lisäysten ja vähennysten erotuksesta sekä lainakannan muutokset, joka muodostuu lainojen lisäysten ja vähennysten erotuksesta.

Liikelaitosten tuloslaskelmissa sitova taso on tilikauden 2026 yli-/ alijäämä ja rahoituslaskelmissa nettoinvestoinnit ja lainakannan muutos.

Aleksia-liikelaitoksen taseella saa olla enintään 200 000 euron kumulatiivinen yli- tai alijäämä tilivuoden tilinpäätöksessä.

Liikelaitosten johtokunta hyväksyy lopullisen talousarvionsa 31.12.2025 mennessä ottaen huomioon Kuntaliiton suosituksen kunnan talousarvion ja -suunnitelman laadinnasta.

Toimialojen on pitäydyttävä vain välttämättömissä hankinnoissa ja rekrytoinneissa. Käyttökulujen hillitseminen on merkittävin talouden hallintakeino. Mikäli tuloarvio ylittyy tai määräraha-arvio alittuu talousarviosta, parantunut toimintakate tulee viedä muutoksena valtuustoon. Tällöin esimerkiksi tuloarvion oleellisesti ylittyessä talousarviosta, ylitystä vastaavaa osuutta toimintakuluissa ei saa kasvattaa toimintakatteen säilyttämiseksi talousarvion tasossa.



Nurmijärvi

Käyttösuunnitelmien laatijat

Tarvittaessa erillisen käyttösuunnitelman hyväksyvät ja sen toteutumisesta raportoivat toimialat ovat tulosalueittain/ toiminnoittain seuraavat:

Toimiala/tulosalue

Käyttösuunnitelman hyväksyjä

Konsernipalvelut

Hallintopalvelut	hallintojohtaja
Henkilöstöpalvelut	hallintojohtaja
Talous- ja strategiapalvelut	hallintojohtaja
Viestintä- ja markkinointipalvelut	hallintojohtaja
Elinvoimapalvelut	hallintojohtaja
Yhteiset toiminnot	hallintojohtaja
Tarkastuslautakunta	hallintojohtaja

Sivistys- ja hyvinvointitoimiala

Hallinto- ja talouspalvelut	sivistysjohtaja
Kunnan muut työllisyyspalvelut	sivistysjohtaja
Koulutuspalvelut	sivistysjohtaja
Koulutuksen ja varhaiskasvatuksen erillishankkeet	sivistysjohtaja
Varhaiskasvatuspalvelut	sivistysjohtaja
Kirjasto- ja kulttuuripalvelut	sivistysjohtaja
Nuorisopalvelut	sivistysjohtaja
Liikunta- ja hyvinvointipalvelut	sivistysjohtaja

Ympäristötoimiala

Tekninen keskus	tekninen johtaja
Tilakeskus	tekninen johtaja
Hallinto- ja talouspalvelut	tekninen johtaja
Keski-Uudenmaan ympäristökeskus	tekninen johtaja
Maankäyttö ja kaavoitus	tekninen johtaja
Omaisuuksien tuotot ja hallinta	tekninen johtaja

Liikelaikokset

Nurmijärven Vesi	liikelaikoksen johtaja
Aleksia	liikelaikoksen johtaja

Kalustohankintoja koskevista investointien kokonaismäärärahoista on toimialojen myös tehtävä erillinen käyttösuunnitelma. Suunnitelma on mm. hankintojen ja tilintarkastuksen käytettävissä.



2. TOIMINNAN JA TALOUDEN SEURANTA KUNTAKONSERNISSA

Valtuustolle raportoidaan valtuustoon nähdessä strategian sitovien vuositavoitteiden sekä käyttötalousosan, investointiosan, tuloslaskelmaosan ja rahoitusosan toteutumisesta. Myös eri yhteistyötahojen kanssa tehtävien projektien ja hankkeiden etenemisestä raportoidaan muun raportointiin yhteydessä.

Toiminnan ja talouden raportointi

Kunnan, kunnan liikelaitosten ja tytäryhtiöiden toiminnan ja talouden toteutumisesta raportoidaan valtuustolle osavuositarkastuksissa neljännesvuosittain. Viimeinen raportointi tapahtuu tilinpäätöksessä.

Kunnan ja sen liikelaitosten toimintaa ja taloutta seurataan säännöllisesti pääosin kuukausittain kunnan johtoryhmässä, toimialojen ja liikelaitosten johtoryhmissä. Lautakunnille ja johtokunnalle raportointi tapahtuu pääsääntöisesti osavuositarkastusten yhteydessä. Seurataan kuuluu sisäinen valvonta ja riskien hallinta.

Osavuositarkastukset

Osavuositarkastukset annetaan valtuustolle seuraavasti:

Osavuositarkastus 1.1.-31.3.2026 (OVK I),
toukokuussa

Osavuositarkastus 1.1.-30.6.2026 (OVK II),
lokakuussa

Osavuositarkastus 1.1.-30.9.2026 (OVK III),
marraskuussa

Osavuositarkastuksissa kunnan toimialat ja liikelaitokset raportoivat käyttötalouden ja investointien toteutumisesta. Merkittävimpien hankkeiden toteutumat raportoidaan myös hankkeen kokonaiskustannusten osalta: tavoite ja toteutuma/ennuste. Osavuositarkastuksissa annetaan myös tilinpäätösennuste. Toisen osavuositarkastuksen (1.1.-30.06.2026) ja tilinpäätöksen yhteydessä

Toimialojen on pidettävä yhteyttä kuntayhtymien ja muiden yhteistyötahojen kunnan edustajiin ja huolehdittava, että kyseisten yhteistyötahojen toiminnasta raportoidaan.

Kaikki raportit laaditaan tiiviissä muodossa toimiala- ja hanketasoisina.

Henkilöstöpalvelut raportoivat henkilöstömäärän (vakituiset, määräaikaiset, sijaiset, htv-tunnusluvut), palkkakustannusten kehityksestä osavuositarkastusten yhteydessä.

Kunnan tytäryhteisöjen tulee seurata hallintoelimensä omaa toimintaansa ja raportoida kuntakonsernin kannalta merkittävistä taloudellisista ja/tai toiminnallisista asioista kuntaemolle myös osavuositarkastusaikojen välillä.

raportoidaan kuntastrategiasta johdettujen sitovien vuositavoitteiden toteutuminen ja kestävä kasvun (NUUKA) -ohjelman toteuma-arvio. Toisen osavuositarkastuksen yhteydessä raportoidaan rahoituksen ja lainasalkun tilannekatsaus. Tilinpäätöksessä raportoidaan lisäksi kuntastrategian seurannan mittarit.

Kunnan tytäryhteisöt raportoivat toiminnan ja talouden toteutumisesta osavuositarkastuksissa sekä toimittavat hallintoelimensä käsittelypöytäkirjat sähköisenä kunnan talouspalveluille.

Talous- ja strategiapalvelut ohjeistavat kunnan toimialoja, liikelaitoksia ja tytäryhteisöjä osavuositarkastusten tarkemmasta sisällöstä ja aikataulutuksesta talousarviovuoden aikana.

3. TALOUTTA KOSKEVAT SÄÄNNÖT JA SISÄISEN VALVONNAN OHJEET

Kunnan toiminnan järjestämisessä noudatetaan valtuuston hyväksymää hallintosääntöä ja kunnanhallituksen antamia sisäisen valvonnan ohjeita.

Sisäisen valvonnan ohjeissa on selvitetty menojen ja tulojen valvontaa, menojen suorittamista ja tulojen kantamista. Määrärahojen käyttöön liittyy merkittävä vastuu, joka edellyttää ohjeistuksen tuntemista.



Nurmijärvi

Toimialojen tositteiden hyväksymis- ja asiataarkastusoikeudet ja muistioiden hyväksymisoikeudet myöntää toimiala-/liikelaitosjohtaja. Oikeuksista tulee tehdä viranhaltijapäätökset vuoden alussa. Em. oikeuksia ei saa delegoida. Hyväksyjäksi määrättyjen henkilöiden sijaisilla on sijaisuutta hoitaessaan vastaavat tositteiden hyväksymisoikeudet.

Talousjärjestelmässä laskuilla tulee olla kiertokoodi, jotta lasku ohjautuu tarkastettavaksi ja tiliöitäväksi oikeille henkilöille. Oikein ilmoitetut kiertokoodit mahdollistavat nopean kierron laskujen reitittyessä automaattisesti.

Talousjärjestelmän taustoihin on määritelty päätösten mukainen hyväksyntäsäännöstö, jolloin laskut ohjautuvat tiliöinnin perusteella oikeille hyväksyjille automaattisesti. Järjestelmään on perustettu myös työnku -koodi muun muassa toimialajohtajille ja tulosaluepäälliköille, joilla voi tarvittaessa ohittaa hyväksyntäsäännöstön. Työnku -koodillakin hyväksyntäoikeus onnistuu vain, jos hyväksyjällä on hyväksyntäoikeus lähetetyille riveille. Muistioiden osalta järjestelmässä on hyväksymissäännöstö, mutta muistiot eivät ohjautu automaattisesti hyväksyttäväksi. Ajantasainen asiataarkastaja, tiliöijä, hyväksyjä listaus löytyy Myllystä talouden sivuilta.

Tositteesta täytyy käydä selväkielisesti ilmi tositteen tarkoitus ja siihen merkitään asiasta mahdollisesti tehdyn päätöksen tiedot. Rahoitusosuuksien maksamisen on aina perustuttava kunnan toimielimen tai viranhaltijan tekemään päätökseen.

Hyväksyjän on ennen hyväksymistään varmistettava, että tositteessa on vastaanotto/asiataarkastusmerkintä ja että hankintaan on käytettävissä määrärahaa. Hyväksyjä vastaa siitä, että tosite on muodollisesti ja asiallisesti oikein, tavara, työsuoritus tai muu palvelu on merkitty vastaanotetuksi ja että siinä on oikea tiliöinti.

Ostolaskut asiataarkastetaan ja hyväksytään sähköisellä järjestelmällä. Käyttösuunnitelman hyväksyjän päätöksiin perustuvat asiataarkastus- ja hyväksymisoikeudet sekä tilausoikeudet ja niiden muutokset annetaan kirjallisesti erikseen annettavien ohjeiden mukaisesti. Kassamaksut ja katesiirrot hyväksytään sähköisesti Numera Palvelut Oy:n OmaSarastia -asiointiportalissa hyväksyjäksi valtuutetun viranhaltijan/työntekijän toimesta.

Ennakonpidätyksenalaiset palkat ja palkkiot maksetaan Numera Palvelut Oy:n palkanlaskentapalvelujen toimesta sinne toimitetun aineiston perusteella. Numera Palvelut Oy:n palkanlaskentapalvelujen toimesta maksetaan myös muita tulorekisteriin ilmoitettavia suorituksia.

Matkalaskujen käsittelyssä käytetään sähköistä Populus- matkanhallintajärjestelmää.

Myyntilaskutukset tehdään kunnan tulosalueilla ja liikelaitoksissa. Laskutukset tulee hoitaa ilman viivästymistä, koska laskutukset tehdään muutenkin pääosin jälkikäteen palvelun tuottamisen jo tapahduttua. Laskutuksessa käytetään keskitettyä Numera Palvelut Oy:n hoitamaa myyntireskontraa. Eräpäivän asettamisesta säädetään sisäisen valvonnan ohjeessa (kohta 3.8.3.).

Saamisten maksukehotukset sekä perintätoimenpiteet hoitaa Intrum Justitia. Perintätoimenpiteiden seuranta tehdään Numera Palvelut Oy:llä.

Kunnan talouspalveluista saa tarpeen mukaan ohjeita ja opastusta laskutuskäytännöistä.

Maksut ja taksat

Kunnan palveluista ja muista suoritteista perittävien maksujen yleisenä perusteena käytetään valtuuston päätöksen mukaisesti omakustannusperustetta tai maksukykyperustetta. Maksujen ja taksojen taso on pidettävä ajanmukaisella tasolla.

Tilikartat, kustannuspaikkahierarkia ja laskentatunnisteet

Listaus ajantasaisista tilikartoista, kustannuspaikkahierarkiasta ja laskentatunnisteista löytyy intrasta talouden sivuilta ja Sarastian Extranet-työpöydältä.

Käteiskassat

Käteismyynti tapahtuu alitilityskassojen kautta. Talousjohtaja perustaa/lakkauttaa alitilityskassan ja päättää alitilityskassan pohjakassan määrän, kassan enimmäismäärän ja kassan varojen käyttöoikeuden. Kassan hoidosta vastaavan henkilön (alitilityttäjän) ratkaisee kassaa hallinnoivan tulosalueen/tiimin päällikkö. Käteiskassaan vastaanotettavasta suorituksesta annetaan maksajalle kassakuitti tai manuaalinen juoksevasti numeroitu päiväyksellä varustettu kuitti.

Kassojen varat tilitetään kunnan pankkitilille vähintään neljännesvuosittain kassan enimmäismäärä huomioon ottaen. Tällä hetkellä kassavarat tilitetään kunnan tilille Uudenmaan Osuuspankkiin. Kassan tarkastamisesta vastaa asianomaisen tulosalueen päällikkö. Alitilityttäjän asemassa olevan henkilön vaihtuessa on toimitettava kassantarkastus. Kassan tarkastus tulee tehdä määräajoin. Mahdolliset poikkeamien aiheuttamat toimenpiteet on todettava päätöksenteossa/muistiossa. Tarkastuksesta tehdään tarkastusmuistio ja viranhaltijapäätös, jotta tilintarkastus voi seurata päätöksiä kunnan asianhallintajärjestelmässä. (kunnan johtoryhmä 25.1.2011).



4. VAHINGONKORVAUSTEN PERIMISVELVOLLISUUS JA MAKSUOIKEUS

Kunnalle aiheutettujen vahinkojen seuraamukset ja korvaukset tulee laskuttaa syntyneitä kuluja vastaavina vahingon aiheuttaneelta toimialojen toimesta.

Kunnan suorittamien vahingonkorvausten maksuoikeuden käyttämisen päätösvalta on määritelty hallintosäännössä. Päätösvallan siirtämisestä edelleen päätetään erillisellä delegointipäätöksellä. Vahingonkorvauksen

myöntäminen edellyttää hallinnollisen päätöksen tekemistä.

Vahingonkorvausten eurorajat ovat:

Lautakunta yli 100 000 euron osalta. Toimiala-/liikelaitosjohtaja 100 000 euroon asti.

5. KUNNALLE TULEVIEN SUORITUSTEN MUUTTAMINEN JA NIISTÄ LYKKÄYKSEN TAI VAPAUTUKSEN MYÖNTÄMINEN

Kunnalle tulevien suoritusten muuttamista ja niistä vapauttamista perustellusta syystä on oikeus tehdä hallintosäännössä määritellyillä viranhaltijoilla myönnettyjen määrärahojen rajoissa. Hallintosäännön mukainen päätösvalta voidaan delegoida eteenpäin erillisellä delegointipäätöksellä. Suoritusten muuttaminen ja vapauttaminen edellyttää hallinnollisen päätöksen tekemistä.

Suoritusten muuttamisen ja vapauttamisen eurorajat ovat:

Toimialan/liikelaitoksen johtaja enintään 50 000 euroa ja kunnanhallitus yli 50 000 euroa.

6. SAATAVIEN PERINTÄ JA POISTAMINEN TILISTÄ

Epävarmat yli vuoden vanhat saamiset poistetaan epäkuranteina kirjanpidosta. Poistoista päättää talousjohtaja hallintojohtajan päätösvalan delegointipäätöksen perusteella. Perintätoimia täytyy jatkaa luottotappiokirjauksista huolimatta, mikäli perintään on perusteet olemassa.

Velkajärjestelyihin, pakkohuutokauppoihin ja konkurssi-valvontoihin liittyvät selvitykset tehdään keskitetysti kunnan hallintopalveluissa/ perintäpalveluiden tuottajalla toimialojen kanssa yhteistyössä.

7. ARVONLISÄVERON VAIKUTUKSIA

Arvonlisäveron yleinen verokanta on 25,5 % (voimassa 1.9.2024 alkaen). Alennettuja verokantoja sovelletaan seuraavasti: 14 % verokanta koskee mm. elintarvikkeita, ravintola- ja ateriapalveluja, lääkkeitä, liikunta- ja kulttuuripalveluja, henkilökuljetuksia ja majoituspalveluja. 10 % verokanta koskee sanoma- ja aikakauslehtiä sekä yleisradiotoimintaa.

Hallitus on ehdottanut, että 14 % alennettu verokanta laskettaisiin 13,5 %:iin vuoden 2026 alusta.

Kunnan toiminnot jakautuvat verolliseen ja verotto-maan. Arvonlisävero saadaan vähentää verollisessa toiminnassa. Verottomassa toiminnassa suoritettu veromäärä saadaan valtiolta palautuksena.

Tulosalueen määrärahoissa on mukana vain veron perusteena oleva hankintahinta (ei alv:a). Arvonlisäveroon liittyviä kirjaus- ym. ohjeita antaa kunnan talouspalvelut.

Laskennallinen 5 %:n alv

Kunta saa ottaa palautuksena laskennallista arvonlisäveroa 5 % palvelun loppuhinnasta mm. terveyden- ja sairaanhoidon sekä sosiaalihuollon arvonlisäverottomista hankinnoista sekä tällaisen toiminnan harjoittajalle myönnetystä avustuksesta. Lisäksi kunnalla on oikeus saada laskennallinen palautus varhaiskasvatuslaissa tarkoitettuun päivähoidon kohdistuvista arvonlisäverottomista hankinnoista. KHO:n 15.9.2008 antaman ratkaisun mukaan on kysymys palautukseen oikeuttavasta kunnan antamasta tuesta toiminnan harjoittajalle silloinkin, kun



Nurmijärvi

tuki tai avustus maksetaan toiminnan harjoittajalle kolmannen osapuolen (mm. Kela) kautta. Näitä hankintoja tekevät henkilöstöpalvelut ja liikuntapalvelut. Kyse on yksityisen palvelun ns. "piiloveron" vähentäminen ja palvelun saattaminen kilpailukykyiseksi vastaavan julkisen palvelun kanssa. Kunnan kannalta on tärkeää, että kyseinen arvonlisäveron palautusmahdollisuus tulee toimialojen toimesta hyödynnettyä.

Edustusmenojen ja yksityiskulujen alv-käytäntö ja laskujen käsittely

Edustusmenojen arvonlisävero ei ole palautus- tai vähennyskelpoista. Edustuksen voidaan katsoa olevan esim. asiakkaisiin, yhteistyökumppaneina vaikuttaviin henkilöihin kohdistuvaa vieraanvaraisuutta tai muuta huomaavaisuutta. Edustus kohdistuu yleensä ennalta yksilöityyn, suppeahkoon henkilöpiiriin ja kunnan ulkopuolisiin tahoihin. Edustusmenoja eivät siten ole esimerkiksi kunnan sisäisissä neuvotteluissa, koulutustilaisuuksissa tai muissa kokouksissa tarjottavista aterioista ja juomista aiheutuneet menot silloin, kun ne liittyvät työtehtäviin.

Edustustarkoitukseen käytettäviä vähennyskeltottomia hyödykkeitä ovat esim. ateriat ja juomat. Vähennyskeltottomuus koskee sekä kunnan omissa tiloissa, että muualla tapahtuvaa edustamista.

Tarjoilu- ym. laskut tulee varmentaa siten, että tositteesta voi verottaja ja muu viranomainen selkeästi todeta, onko kyseessä edustuskulu vai työtoimintaan liittyvä kulu.

Laskussa tai laskun liitteenä olevassa tositteessa on oltava merkittynä aina seuraavat tiedot:

- tilaisuuden nimi ja tarkoitus
- tilaisuudessa läsnä olleet henkilöt, joko yksitään lueteltuna tai jos on kysymys suuremmasta ryhmästä, maininta ryhmästä.

Laskun hyväksyjä ratkaisee, onko kysymyksessä edustus vai työtoimintaan liittyvä tilaisuus. Tällöin merkitään laskuun kommentti "edustus", jos on kysymyksessä edustustilaisuus tai "työkokous", jos on kysymyksessä työhön liittyvä tilaisuus.

Hotelliaamiaisen arvonlisävero on vähennys- ja palautusrajoitteista (KHO 30.6.2005 T 1672). Työnantajalla ei ole oikeutta vähentää eikä saada palautuksena aamiaisen hintaan sisältyvää arvonlisäveroa, koska työntekijän ateriointikustannukset ovat yksityiskuluja. Työntekijän yksityiskuluista ei ole oikeutta vähentää arvonlisäveroa tai saada palautusta arvonlisäverosta.

Arvonlisäverolliset matkalaskut ym. kunnan puolesta maksettavat laskut

Pääsääntöisesti kaikista kunnan hankinnoista on saatava Nurmijärven kunnalle osoitettu arvonlisäverolain laskumerkintävaatimukset täyttävä lasku.

Euroopan unionin laskutusdirektiivin mukainen kevennettyjen laskumerkintävaatimusten alaraja on 400 euroa. Kevennetyt laskumerkintävaatimukset riittävät tarjoilupalvelu- ja henkilökuljetuslaskuissa sekä esim. pysäköintimittareiden tulostamisissa tositteissa. Itse maksettua suoritusta kunnalta veloittaessa on mukaan liitettävä alkuperäinen kevennetty laskumerkinnät täyttävä kuitti maksusta sekä selvitys sen perusteesta.

Etuisuuksien vastaanottamisesta

Henkilöstölle ja luottamushenkilöille tarjottavien etuisuuksien hyväksymisessä on noudatettava etuisuuksien vastaanottamisesta annettuja ohjeita (KH 28.11.2005 § 348; SKL yleiskirje 27.10.2005).

Rakennuspalvelujen käännetty arvonlisäverovelvollisuus

Arvonlisäverotuksessa verovelvollinen on yleensä myyjä. Rakennusalan käännetty verovelvollisuus tarkoittaa sitä, että tiettyjen rakentamispalvelujen arvonlisäverosta vastaa rakentamispalvelun ostaja eikä myyjä. Silloin ostajan pitää laskea ja maksaa arvonlisävero. Rakentamispalvelujen arvonlisävero on 25,5 % eli niistä pitää maksaa alv yleisen verokannan mukaan.

Käännettyä verovelvollisuutta sovelletaan aina kun seuraavat ehdot täyttyvät:

1. Myyjä on yritys, joka myy rakentamispalveluja tai antaa työvoimaa vuokralle rakentamispalveluja varten.
2. Ostaja on yritys, joka myy tai vuokraa rakentamispalveluja muuten kuin satunnaisesti – esimerkiksi toistuvasti tai pitkäaikaiseen rakennusprojektiin.
3. Palvelu myydään Suomessa.

Käännettyä verovelvollisuutta ei sovelleta, jos rakentamispalvelun ostaja on yksityishenkilö tai jos ei myydä palveluja vaan tavaroita, esimerkiksi rakennustarvikkeita. On aina myyjän vastuulla selvittää, täyttääkö ostaja käännetyn verovelvollisuuden ehdot vai onko myyjä vastuussa arvonlisäverosta.



8. AVUSTUKSET

Avustuksista kuuluttaminen ja niiden jakaminen on sovittava toimialojen kesken tapahtuvaksi niin, että avustusta yhteisön tietyille hankkeelle myönnetään pääasiassa vain yhden toimialan kautta.

Tämä periaate samoin kuin myöhästyneiden hakemusten käsittelytapa on mainittava kuulutettaessa avustuksia haettavaksi.

Kaikki yhteisöille suunnattu rahallinen apu on käsiteltävä kirjanpidossa avustuksena. Avustusmäärien kokonaisuuden hallitsemiseksi toimialan on avustuspäätöksessä mainittava avustuksen enimmäismäärä tai todettava, mitä lisäavustuksia on edelleen mahdollista saada myönnettävän avustuksen lisäksi.

9. OSTOLASKUT

Toimialojen on huolehdittava, että laskut käsitellään ja hyväksytään viipymättä viivästyskorkojen välttämiseksi. Tarjouspyyntöjen yhteydessä tai tilausta tehtäessä on sovittava ostolaskujen maksuehto. Yleisesti suositellaan ehdoksi vähintään 30 pv netto.

Alle 30 euron laskuja ei jaeta/kirjata usealle toiminnolle.

Mikäli viivästysseuraamuksia syntyisi jostain perustelusta syystä ostotapahtumassa, on useamman laskentayksikön yhteinen alle 100 euron viivästysseuraamus kirjattava kokonaan kustannuspaikalle, jonka osuus on suurin. Näin vältetään lisätyökustannuksia.

Yleinen viivästyskorko vuodelle 2026 ilmoitetaan erikseen intran taloussivuilla.

Ostot luotolla

Kunnan toimialat ovat tehneet sopimuksia joidenkin tukkuliikkeiden ja kauppaliikkeiden kanssa luotolla ostosta "tiliasiakkaina". Maksutilien ja maksukorttien hallintaa koordinoidaan talouspalveluissa. Korttien ja ostoi-keuksien ajantasaisuuden varmistaminen on toimialojen tehtävä sekä esihenkilön tehtävänä on huolehtia oikeuksien poistosta välittömästi palvelussuhteen päättyessä. Talouspalvelut antavat vuoden 2026 aikana tarkemmat ohjeistukset maksutilien ja maksukorttien käytöstä.

Ensisijaisesti tulee käyttää kunnan kilpailuttamia toimitajia ja kunnan mm. Aleksian palveluja, jolloin luotolla ostot rajataan minimiin.

Luottokorttien käyttö

Kunnalla on luottokorttisopimus SEB:n kanssa, ja luottokortteina on Eurocard. Kunnanjohtaja päättää käytettävistä luottokorteista, niiden käyttäjistä ja niihin liittyvistä ehdoista (hallintosääntö §33).

10. HARMAAN TALOUDEN TORJUNTA

Harmaan talouden torjunnasta on kunnanhallitus antanut joulukuussa ohjeet, jotka on julkaistu Myllyssä kohdassa: Tekemisen tukena/Talous/Sisäinen valvonta ja tilintarkastus

11. UUDISRAKENTAMINEN, YLEIS- JA ASEMAKAAVOITUSOHJELMA JA MAANKÄYTÖN TAVOITEOHJELMA

Tekninen lautakunta päättää vuoden lopussa talonrakennuksen työohjelmasta. Ohjelma annetaan tiedoksi kunnanhallitukselle, valtuustolle sekä toimialoille ja sen toteutumisesta raportoidaan osavuositarkastuksissa ja toimintakertomuksessa.

Tekninen lautakunta päättää kunnallistekniikan rakentamishojelman tarkistamisesta vastaamaan valtuuston hyväksymää määrärahasoaa ja talousarvion tavoitteita ja perusteluita. Ohjelma annetaan tiedoksi kunnanhallitukselle sekä valtuustolle ja sen toteutumisesta raportoidaan osavuositarkastuksissa ja toimintakertomuksessa.



Maankäyttölautakunta raportoi ohjeellisena hyväksytyn asemakaavoitusohjelman toteutumisesta ja maankäyttölautakunta ohjeellisena hyväksytyn yleiskaavaohjelman osavuosisikatsauksessa (OVK II) ja toimintakertomuksessa sekä maankäytön tavoiteohjelman toteutumisesta toimintakertomuksessa.

man osavuosisikatsauksessa (OVK II) ja toimintakertomuksessa sekä maankäytön tavoiteohjelman toteutumisesta toimintakertomuksessa.

12. KONSERNIHALLINTO

Kunnan konserniohjeissa on käsitelty kuntaemon ja kunnan tytäryhteisöiden välistä toimintaa sekä kunnan omistajaohjausta.

Osakeyhtiölain mukaan yhtiön hallitus huolehtii yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä.

Tytäryhteisöjen tulee toimittaa vuosittain kunnanhallituksen antaman aikataulun mukaisesti kunnanhallitukselle:

- taloussuunnitelma, johon sisältyy tulos- ja rahoituslaskelma sekä investointisuunnitelma. Taloussuunnitelman tulee olla vähintään kolmevuotinen ja siitä tulee käydä ilmi tytäryhteisöille asetetut toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Tytäryhteisön talousarvio toimitetaan kunnanhallitukselle tiedoksi.
- osavuosisikatsaukset ja toimintakertomus. Osavuosisikatsausten yhteydessä liitteenä tulee toimittaa seuraavat raportit:
- talousarvion toteutuminen tuloslaskelman muodossa
- osavuosisikatsausten yhteydessä arvio talousarvion toteutumisesta koko vuodelta
- selvitys rahoitusasemasta/ rahoituslaskelma
- osavuosisikatsauksissa selvitys vuosittain asetettujen tavoitteiden toteutumisesta
- lähiajan merkittävimmät toiminnalliset ja taloudelliset tapahtumat tärkeimmät tunnusluvut
- lainat per asukas.

Tilinpäätös ja toimintakertomus laaditaan kirjanpitolain ja osakeyhtiölain 8 luvun säännösten mukaisesti.

Kuntakonserniin kuuluvissa yhteisöissä noudatetaan kuntalain ja kirjanpitolain mukaisia kirjanpito- ja tilinpäätösperiaatteita sekä määräyksiä.

Konsernitilinpäätös 2026

Tilikartat konsernitilinpäätöksen tulos- ja rahoituslaskelmaa sekä tasetta varten pitää suunnitella kunnan tytäryhteisöissä jo talousarviovuoden 2026 alussa niin, että

Kuntalain 114 §:n mukaan kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätös tulee laatia samalta päivältä kuin kunnan tilinpäätös. Konsernitilinpäätös laaditaan konserniyhteisöjen taseiden ja tuloslaskelmien sekä niiden liitetietojen yhdistelmänä. Konsernitilinpäätökseen sisällytetään lisäksi konsernin rahoituslaskelma, jossa annetaan selvitys kuntakonsernin varojen hankinnasta ja niiden käytöstä. Tilikaudelta on laadittava tilinpäätös, joka on saatettava valtuuston käsiteltäväksi tilikautta seuraavan vuoden kesäkuun loppuun mennessä. Kunnan tilikausi on kalenterivuosi, joten tytäryhteisöillä on oltava myös kalenterivuotta vastaava tilikausi.

Talouspalvelut antavat tarvittaessa yksityiskohtaisia ohjeita osakkuus- ja tytäryhteisöille tietojen antamiseksi konsernitilinpäätöstä varten. Konserniyhteisöjen tulee toimittaa tilinpäätöstiedot kuntaan **viimeistään 28.2.2027 tilikaudelta 2026** ja lopulliset tilinpäätökset vastuuvapauspäätöksineen niiden valmistuttua. Tarkempi aikataulu annetaan vuoden lopussa konsernikirjeessä.

Valtuusto valitsee tarkastuslautakunnan valmistelusta tilintarkastajan tai tilintarkastusyhteisön kunnalle uuden valtuustokauden alussa. Kunnan vastuullinen tarkastusyhteisö valitaan myös tytäryhteisöjen tilintarkastajaksi. Näin varmistetaan konserniyhteyden säilyminen kunnallisessa tilintarkastuksessa. Tytäryhteisön toimielimen pitää tehdä tilintarkastajan valinnasta oma päätöksensä konserniohjeiden mukaisesti.

Suunnitelman mukaisten poistojen laskenta kuntakonsernissa suoritetaan kunnanvaltuuston hyväksymän poistosuunnitelman perusteella.

kunnan ja kyseisten yhteisöjen tilinpidosta saadaan vaihtaa laadittua kuntalain edellyttämä konsernitulos- ja



rahoituslaskelma sekä konsernitase eliminointineen ti-livuodelta 2026. Vuoden 2026 tilikartat löytyvät intrasta, talouden sivuilta sekä Sarastian Extranetistä.

13. HANKINNAT JA VARASTOT

Kunnan hankkimiseen sisältyy hankintalain mukainen kilpailuttaminen, toimittajan valintaa koskeva päätöksenteko, hankintaoikaisuvaatimusten ja markkinaoikeusvalitusten hoitaminen, sopimusten teko ja hallinta (reklamaatiot, toimitushäiriöt, hinnantarkistukset, vähäiset sopimusmuutokset, optiokausien käyttäminen, tilaajavastuulain mukaiset selvitykset, sopimuksen purku tai irtisanominen). Tavaroiden ja palvelujen tilaaminen ei ole hankintaa vaan hankintapäätöksen täytäntöönpanoa. Tilaamisen sopimustoimittajilta hoitaa toimialoilla ne henkilöt, joilla on tilausoikeus.

Hallintosäännön mukaan toimialat kilpailuttavat omat hankintansa ja hankintapalvelut kilpailuttavat keskitetyt hankinnat, eli useamman kuin yhden toimialan hankinnat.

Tietoa ja ohjeistusta hankinnoista ja voimassa olevista hankintasopimuksista löytyy intrasta hankinnat -sivuilta ja kunnan kotisivuilta.

Hankinnoissa noudatetaan hankintalainsäädäntöä, kunnan hankintaohjeita, kunnan muita sääntöjä ja kunnanhallituksen mahdollisesti antamia ohjeita. Hankintojen toteutuksessa korostetaan suunnitelmallisuuden tärkeyttä.

Vesilaitoksen hankinnoissa noudatetaan erityisalojen hankintalainsäädäntöä, kunnan hankintaohjeita, kunnan muita sääntöjä sekä liikelaitosten johtokunnan ja kunnanhallituksen mahdollisesti antamia ohjeita. Pääsääntöisesti kaikki urakat, palvelut ja tavarahankinnat kilpailutetaan. Vesilaitos voi hankkia suorahankintana erityisalojen hankintalain mukaisin perustein erilaisia hankintoja, joiden hankkiminen tietyltä toimittajalta on perusteltua toiminnan/suunnittelun jatkuvuuden ja varmuuden tai toimittajan erityisosaamisen perusteella vesihuollon huoltovarmuuskriittisyyden takia.

Kunnan omia palveluja korvaavien uusien palveluiden kilpailuttamisesta/ostosta on tehtävä periaatepäätös (kunnanhallitus, lautakunta, viranhaltija) ennen kilpailuttamiseen ryhtymistä. Järjestettäessä uusia tai lisäpalveluja on kilpailutuskohde tuotteistettava ja/tai tehtävä kustannuslaskelmat ja selvitykset eri toiminta-/hankintavaihtoehtomalleista. Talouspalvelut avustavat pyydetäessä laskelmien laadinnassa.

Hankintalainsäädännön mukainen hankintojen kilpailuttamisvelvollisuus koskee myös kaikkia kunnan tytäryhteisöjä. Konsernin sisäisiä hankintoja suunniteltaessa hankintasäännösten asettamat reunaehdot ja rajoitukset on tytäryhteisöissä otettava huomioon. Konserniohjeiden luvussa 8 on ohjeistettu asiasta.

Päätöksentekorajat ja hankintavaltuudet

Hankintojen päätöksentekorajat ja hankintavaltuudet on määritetty hallintosäännössä ja delegointipäätöksissä.

Tavaroiden ja palvelujen tilaamisen sopimustoimittajilta ja yksittäiset reklamaatiot hoitaa se toimiala, joka tavaroita tai palveluja tarvitsee, käyttää ja niitä tilaa.

Hankinnan ennakoidulla arvolla tarkoitetaan hankinnan suurinta mahdollista arvonlisäverotonta kokonaisarvoa koko sopimuskauden ajalta optiokaudet mukaan laskettuna. Toistaiseksi voimassa olevan sopimuksen kohdalla

käytetään laskennallisena sopimuskautena 48 kuukautta. Pienhankinnalla tarkoitetaan hankinta-arvoltaan alle 60 000 euron (0 % alv) hankintaa.

Tytäryhteisöt voivat ja niiden tulisi hyödyntää kunnan voimassa olevia puite- ja muita hankintasopimuksia ja sisäisiä palveluja. Hankintapalvelut antaa neuvontaa tarpeen mukaan myös tytäryhteisöille.

Kunnalla on yksi taseperusteinen varasto; keskusvarasto. Tarpeetonta varastointia on vältettävä sekä näissä, että ns. talousarvioperusteisissa käsivarastoissa. Kunnanhallitus päättää varastojen perustamisesta ja toimialajohtaja varaston ylärajan arvon ja varastolisän



Nurmijärvi

määrän (sisäisen valvonnan ohje 3.8.7). Varastojen pääoma-arvoja, tuotevalikoimaa ja tuotteiden kiertono-

peutta seurataan varastoja ylläpitävien toimialojen toimesta ja niistä raportoidaan tarpeellisin osin muun raportoinnin yhteydessä.

Päätöksentekorajat

1. Hankintavaltuudet on määritelty hallintosäännössä Toimialajohtaja ja liikelaitosjohtaja päättävät tehtäväalueen koskevista hankinnoista kunnan hankintaohjeiden mukaisesti, ellei toimivaltaa ole hallintosäännössä tai muutoin määrätty toiselle viranomaiselle. Toimialajohtajat ja liikelaitosjohtajat ovat delegoineet päätösvaltaansa eteenpäin ja delegointipäätökset löytyvät kunnan intrasta hallinnon alta kohdasta "Strategia ja säännöt".

2. Hankinta-asiakirjojen allekirjoittaminen
Hankintasopimuksen allekirjoittaa hankintapäätöksen tehnyt viranomainen. Mikäli hankintapäätöksen tehnyt viranomainen on toimitielin, allekirjoittaa toimitielimen esittelijä hankintasopimuksen. Hankintasopimuksen toimeenpanoa edellyttävät asiakirjat allekirjoittaa hankintapäätöksen tehnyt viranhaltija ja toimitielimen hankintapäätöksissä toimitielimen ko. hankinnasta vastaava esittelijä.

NURMIJÄRVEN KUNNANHALLITUS

Outi Mäkelä
kunnanjohtaja

Erno Kontio
talousjohtaja

Jakelu Mylly
Kunnan johtoryhmä
Kunnan talousvastaavat
Päällikköjakelu
Kunnan tytäryhteisöt

Yleisperustelut

TALOUSARVION JA –SUUNNITELMAN PERUSTELUT

Kunnan talousarvio ja –suunnitelma on valtuuston keskeinen toiminnanohjausväline. Kuntalain (410/2015) 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.

Kuntalain 110 §:n mukaan talousarvio ja -suunnitelma on laadittava niin, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Lisäksi kuntalain 110 §:ssä säädetään, että taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Taloussuunnitelman tasapainossa voidaan ottaa huomioon talousarvion laadintavuoden taseeseen kertyväksi arvioitu ylijäämä. Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä.

Kunnan talousarvion valmistelu perustuu kuntalakiin, kunnan hallintosääntöön sekä Kuntaliiton, Valtionvarainministeriön, Kirjanpitolausakunnan kuntajaoston sekä muiden asiantuntija- ja viranomais tahojen antamiin yleisohjeisiin, lausuntoihin ja suosituksiin.

Käyttötalouden ja investointien suunnittelussa huomioidaan edellisten tilikausien kehitys, meneillään olevan talousarviokauden tilinpäätösennuste sekä arvioidaan mahdollisia palvelutarpeiden muutoksia ja niiden vaikutuksia suunnitelmakauden menokehykseen. Tulorahoituksen osalta verotulojen ja valtionosuuksien arvioinnissa hyödynnetään Kuntaliiton, Verohallinnon ja Valtionvarainministeriön tuottamia verotulo- ja valtionosuusennusteita.

Vuoden 2026 talousarvion ja suunnitelmavuosien 2027-2028 valmistelu pohjautuu kunnanhallituksen (KHALL 119/2025) antamaan talousarviokehykseen. Talousarviokehitys osaltaan perustuu valtuuston (KVALT 40/2023) 21.6.2023 vahvistamaan päivitettyyn Nurmijärven kestävää kasvu –ohjelmaan (NUUKA-ohjelma). NUUKA-ohjelman pitkän aikavälin taloustavoitteiden pohjalta kun-

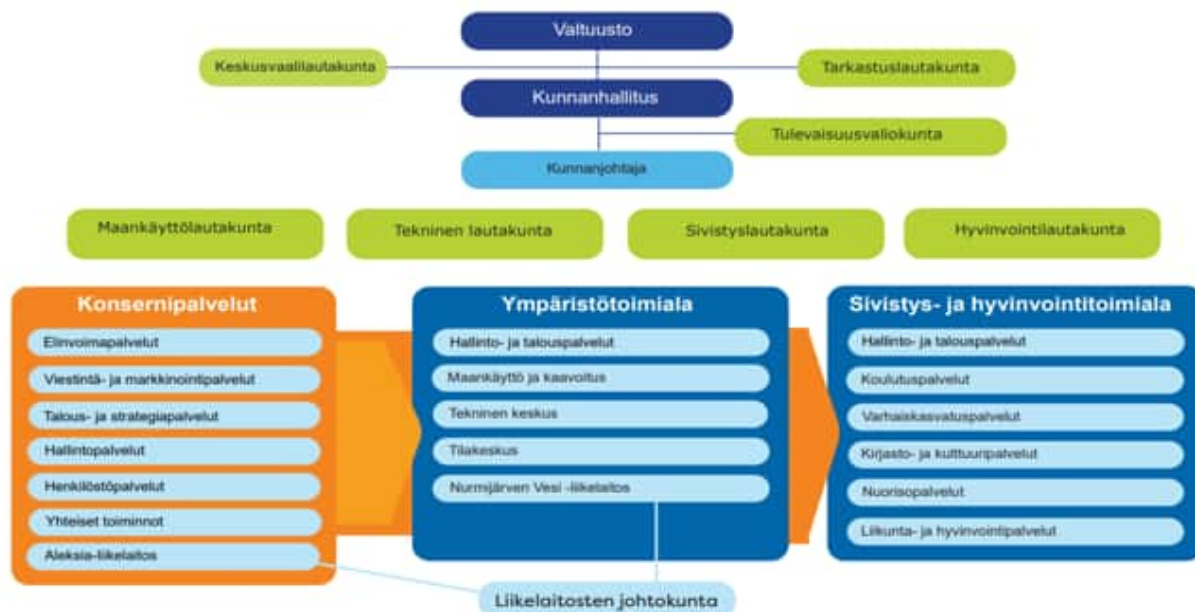
nanhallitus on antanut kunnan toimialoille ja liikelaitoksille käyttötalouden nettomenokehyksen sekä investointien enimmäistason. Valtuuston päättämällä käyttötalouden toimenpiteillä tavoiteltiin yhteensä 6,7 milj. euron säästöjä ja loput säästötavoitteesta katettiin kunnallisverojen 0,39 %-yksikön korotuksella. Alkuperäiseen ohjelmaan nähden sopeutuspotentiaali pieneni 0,7 milj. euroa, kun kunnanvaltuusto päätti, että Aleksia-liikelaitoksen toiminnan ulkoistamista ei lähdetä selvittämään kilpailuttamalla (KVALT 3/2024). Voimassa olevan ohjelman sopeutuspotentiaali asetui päätöksen myötä 6,1 milj. euroon. NUUKA-ohjelman tarkempi kuvaus on esitetty myöhemmin tässä luvussa.

Talousarviokehyksen perusteella kunnan lautakunnat sekä liikelaitosten johtokunta ovat laatineet ehdotuksensa talousarviosta ja –suunnitelmasta 2026-2028 18.9.2025 mennessä, jonka pohjalta kunnanjohtajan talousarviesitys on julkistettu 16.10.2025. Kunnanjohtajan talousarviesitys käsitellään kunnanhallituksessa 20.-21.10.2025. Kunnanhallituksen käsittelyn jälkeen valtuusto päättää talousarviosta ja toteaa veroprosentit vuodelle 2026 12.11.2025.

Kunnanjohtajan talousarviesityksessä käyttötalouden taso vuodelle 2026 ylittää kunnanhallituksen antaman kehyksen 0,9 milj. eurolla. Ylitykseen vaikuttaa erityisesti verotulojen heikentynyt ennuste. Talousarviesitykset on laadittu tiukan talousraamin pohjalta, joten kunnan käyttötalousmenoihin kohdistuu kustannuspaineita muun muassa oppimisen tuen uudistuksen, kunta-alan palkkojen nousun sekä kasvuun nähden liian matalien valtionosuuksien takia. Kunnanjohtajan talousarviesityksessä on esitetty 0,4 prosenttiyksikön korotus kunnallisveroon ja 1,7 prosenttiyksikön korotus rakentamattomien rakennuspaikkojen kiinteistöveroon. Veronkorotuksesta huolimatta kunnan tilikausi on jäämässä alijäämäiseksi. Lainakannan ennustetta on täsmennetty kehykseen nähden ja esitetty veronkorotus vaikuttaa lainakannan pienentymiseen 4,0 milj. euroa uuteen ennusteeseen nähden ja vaikuttaa näin myös vähentävästi lainarahoituksen korkokustannuksiin 0,5 milj. euroa.

Kunnan verotuloennuste heikkeni kehykseen nähden 2,3 milj. euroa, kun ei huomioida veronkorotuksen vaikutusta ja valtionosuudet paranivat 0,8 milj. euroa. Veronkorotus huomioiden kunnanjohtajan talousarviesityksessä verotulot ovat 2,6 milj. euroa kehystä suuremmat. Investointien ajoituksiin tuli muutoksia kehykseen nähden. Poistoennuste pysyi kehyksessä arvioidulla tasolla.

KUNNAN ORGANISAATORAKENNE 2026



Tilivelvolliset

<u>Organisaatio</u>	<u>Viranhaltija</u>	<u>Tilivelvollisuuden peruste</u>
<u>Konsernipalvelujen toimiala</u>	hallintojohtaja	toimialan johtaja
Hallintopalvelut	hallintopäällikkö	tulosaluepäällikkö
Henkilöstöpalvelut	henkilöstöjohtaja	tulosaluepäällikkö
Talous- ja strategiapalvelut	talousjohtaja	tulosaluepäällikkö
Elinvoimapaalvelut	elinvoimajohtaja	tulosaluepäällikkö
Viestintä- ja markkinointipalvelut	viestintäpäällikkö	tulosaluepäällikkö
Yhteiset toiminnot	hallintojohtaja	toimialan johtaja
<u>Sivistys- ja hyvinvointitoimiala</u>	sivistysjohtaja	toimialan johtaja, sivistyslautakunnan esittelijä hyvinvointilautakunnan esittelijä
Hallinto- ja talouspalvelut	hallintopäällikkö	tulosaluepäällikkö
Kunnan muut työllisyyspalvelut	sivistysjohtaja	toimialan johtaja
Koulutuspalvelut	opetuspäällikkö	tulosaluepäällikkö
Koulutuksen ja varhaiskasvatuksen erillishankkeet	sivistysjohtaja	toimialan johtaja
Varhaiskasvatustalutuspalvelut	varhaiskasvatuspäällikkö	tulosaluepäällikkö
Kirjasto- ja kulttuuripalvelut	kirjastonjohtaja	tulosaluepäällikkö
Nuorisopalvelut	nuorisopäällikkö	tulosaluepäällikkö
Liikunta- ja hyvinvointipalvelut	hyvinvointipäällikkö	tulosaluepäällikkö
<u>Ympäristötoimiala</u>	tekninen johtaja	toimialan johtaja, teknisen lautakunnan ja maankäyttölautakunnan esittelijä
Maankäyttö ja yleiskaavoitus	yleiskaavapäällikkö	tulosaluepäällikkö
Tekninen keskus	kunnallistekniikan päällikkö	tulosaluepäällikkö
Tilakeskus	tilakeskuksen päällikkö	tulosaluepäällikkö
Hallinto- ja talouspalvelut	hallintopäällikkö	tulosaluepäällikkö
	johtava rakennustarkastaja	tulosyksikönpäällikkö, esittelijä rakennusvalvonnan viranomaisasioissa maankäyttölautakunnassa
<u>Nurmijärven vesi</u>	vesilaitoksen johtaja	liikelaitoksen johtaja, liikelaitosten johtokunnan esittelijä
<u>Aleksia</u>	palvelujohtaja	liikelaitoksen johtaja, liikelaitosten johtokunnan esittelijä

TALOUSARVION JA –SUUNNITELMAN RAKENNE

Kuntalain 110§:n mukaan kunnan talousarviossa tulee olla käyttötalous- ja tuloslaskelmaosat sekä investointi- ja rahoitusosat. Samaa rakennetta on noudatettava taloussuunnitelmassa ja tilinpäätökseen sisältyvässä talousarvion toteutumisvertailussa.

Talousarvion **yleisperustelut** ovat luonteeltaan informatiivisia. Yleisperusteluissa esitetään muun muassa katsaus kansantalouden ja kuntatalouden kehityksestä sekä kuvataan Nurmijärven kunnan talouden nykytilaa ja näkymiä tulevaisuuteen. Erityisesti meno- ja tulorakenteen muutokset sekä näiden vaikutukset kunnan talouden tasapainoon ovat keskiössä kunnan talouden tilan arvioimisessa.

Strategiaosassa esitetään kuntastrategia ajalle 2025-2030. Strategia kuvaa keskeiset päämäärät ja toimenpiteet näiden saavuttamiseksi. Osiossa esitetään myös strategiset mittarit.

Käyttötalousosa kuvaa kunnan järjestämän toiminnan rahoittamista vahvistetun organisaatorakenteen mukaisesti. Käyttötalousosassa kunnan toiminta on jaettu toimialoihin, jotka edelleen jakautuvat tulosalueisiin. Toimialakohtainen talousarvio ja -suunnitelma on esitetty tuloslaskelmamuodossa. Tulosalueiden talousarvio- ja suunnitelma on esitetty toimintakatetasoisena suppeana tuloslaskelmana.

Investointiosassa esitetään investointisuunnitelma talousarviovuodelle sekä neljälle seuraavalle vuodelle. Investointiosassa esitetään hankkeittain tai sitovuustasosta riippuen hankintaryhmittäin kustannusarviot sekä määrärahojen ja tuloarvioiden jakautuminen eri vuosille.

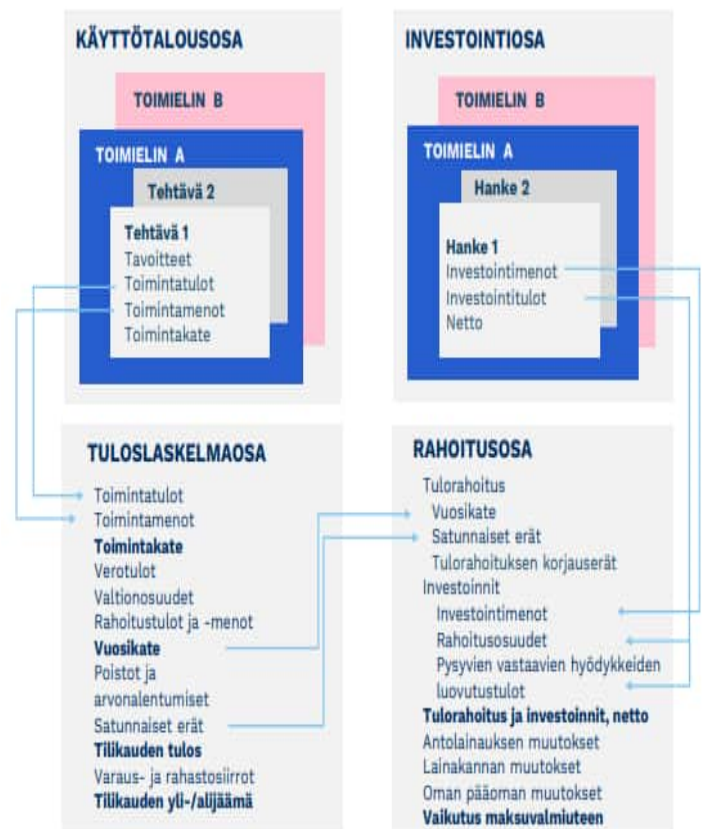
Tuloslaskelmaosa on kunnan kokonaistaloudellinen laskelma, jonka tehtävänä on osoittaa tulorahoituksen riittävyys palvelujen järjestämisestä aiheutuviin kustannuksiin. Tuloslaskelman toimintakate –summataso kuvaa palvelutuotannon nettomenoja. Toimintakate osoittaa millainen summa palvelutuotannon nettomenoista jää katettavaksi verotuloilla, valtionosuuksilla ja rahoitus-tuotoilla. Vuosikate kuvaa palvelutuotannon rahoittamisen jälkeen jäljelle jäävää rahoituspohjaa, jolla katetaan investointimenoja ja lainalyhennyksiä. Tilikauden tulos kertoo tilikaudelle jaksotettujen tuottojen ja kulujen erotuksen. Näiden erien jälkeen tuloslaskelmassa esitetään poistoeron muutos, joka tavanomaisesti tarkoittaa investointivarausten purkua. Näiden jälkeen tuloslaskelmassa päädytään tilikauden yli- tai alijäämään.

Ylijäämäinen tilikauden tulos voidaan siirtää varauksiin, rahastoida tai liittää edellisiltä tilikausilta kertyneisiin yli-

tai alijäämiin. Tilikaudelta vastaavasti mahdollisesti muodostunut alijäämä vähentää edellisiltä tilikausilta muodostunutta ylijäämää tai kasvattaa edellisten tilikausien perusteella muodostunutta kumulatiivista alijäämää.

Rahoitusosan tehtävänä on kuvata talousarviovuoden ja –suunnitelmavuosien todellisia rahanliikkeitä (vrt. tuloslaskelma, joka todellisten rahavirtojen lisäksi sisältää kirjapidollisia eriä, esim. poistot). Rahoitusosaan kootaan arviot kunnan rahan lähteistä ja rahan käytöstä. Rahoitusosassa välisummana esitetään toiminnan ja investointien rahavirta. Ylijäämäinen välisumma osoittaa, että investoinnit rahoitetaan kokonaisuudessaan tulorahoituksella, investointien rahoitusosuuksilla ja omaisuuden myynnillä. Negatiivinen välisumma osoittaa rahoitusvajeen määrän, joka on katettava vieraan pääoman rahoituksella tai kassavaroilla. Tasapainoisessa kuntataloudessa toiminnan ja investointien rahavirran tulee keskimäärin olla positiivinen. Rahoitusosa päättyy kuvaamaan varainhoitovuosien rahavirtojen vaikutusta maksuvalmiuteen.

Talousarviokirjan muut osat koostuvat liikelaitosten ja kunnan tytäryhteisöjen talousarviokuvauksista sekä talousarviota täydentävistä liite-asiakirjoista.



NURMIJÄRVEN KESTÄVÄ KASVU –OHJELMA NUUKA 2024-2026

Nurmijärven kunnanvaltuusto on 21.6.2023 § 40 ja 15.11.2023 § 73 hyväksynyt päivitetyn Nurmijärven kestävän kasvun NUUKA-ohjelman vuosille 2024-2026. Voimassa olevan kuntastrategian toimintaperiaatteita toteutetaan erillisillä ohjelmilla, joista kestävän kasvun ohjelma tähtää kunnan talouden tasapainoon saattamiseen pitkällä aikavälillä. Kuntastrategian uudistamisen ja muuttuneen toimintaympäristön myötä kestävän kasvun ohjelman päivittäminen aloitettiin vuoden 2022 aikana. Ohjelma kattaa vuodet 2024–2026, mutta taloudellisia vaikutuksia tarkastellaan mallinnuksen kautta vuosikymmenen loppuun asti. Ohjelman tavoitteena on saavuttaa 6,7 milj. euron pysyväisluonteiset säästöt ja yhdessä tulorahoituksen lisäämisen kanssa tavoitellaan 9,0 milj. euron vaikutusta. Pysyväisluonteisten säästöjen tavoite tippui 6,1 milj. euroon, kun valtuusto päätti 13.3.2024 § 3, että Aleksia liikelaitoksen toiminnan ulkoistamista ei lähdetä edistämään.

Ohjelman tavoitteena on päivityksen myötä huolehtia kunnan talouden kestävyyydestä hillitsemällä toimintakatteen kasvua ja vahvistamalla tulorahoitusta, joka puolestaan hillitsee lainakannan kehitystä. Velkaantumiskehityksen katkaiseminen tarkoituksena on välttää kunnan ajautumista perinteiseen, palveluiden laaja-alaista karsimista korostavaan talouden tasapainottamiseen, ehkäistä tarvetta verotusasteen merkittävälle kiristämiseksi sekä turvata pitkällä aikavälillä kunnan riittävä taloudellinen kantokyky kasvua tukevien investointien toteuttamiseksi ja palvelutoiminnan laadun varmistamiseksi.

Käytännön toiminnassa ohjelma ohjaa kunnan käyttötalouden resursointia, investointien asettamista sekä tu-

losrahoituspohjan vahvistamiseen liittyviä toimia vuosittaisessa talousarviovalmistelussa. Talousarvio laaditaan siten, että yksittäiset talousarviovuodet niin määrärahojen jaon, kuin myös toiminnallisten tavoitteiden osalta ovat linjassa ohjelmassa asetettujen tavoitteiden kanssa.

Investointikehys eli investointien enimmäismäärä määritellään vuosittain ja samanaikaisesti investointien tulorahoitus pyritään maksimoimaan käyttötalouden menokasvua hillitsemällä kohdennetuin toimenpitein. Myös tulorahoituspohjan vahvistamisen mahdollisuuksia tarkastellaan säännöllisesti talousarviovalmistelun yhteydessä investointien riittävän tulorahoituksen varmistamiseksi lyhyellä ja pitkällä aikajänteellä.

Toimenpiteitä tullaan siis kohdistamaan ohjelman voimassaolon aikana sekä palvelutuotannon tuottavuuden edistämiseen ja verorahoituksen vahvistamiseen, että investointitason samanaikaiseen laskemiseen. Investointitason laskeminen edellyttää priorisoimista ja arvovalintojen tekemistä risteävien investointitarpeiden välillä. Erityisesti yhteisen näkemyksen muodostaminen toimitilojen käytön tehostamisesta ja infrarakentamisen fokuksinnista edesauttavat investointien saattamista kestäväälle tasolle.

Kunnan talouden vahvistumista seurataan NUUKA-ohjelman toimenpiteiden toteutumisen lisäksi strategian mittareiden mukaisesti seuraavien tunnuslukujen kehityksen kautta:

Tunnusluku	Lähtötaso (TP2021)	TP2023	TP 2024	TPE2025	TA2026	Tavoitetaso	Ajoitus
Lainakanta, milj. euroa	217,3	194,2	198,7	200,2	218,5	< 400 milj. euroa	2030 mennessä
Toimintakatteen muutos, %	-3,3 %	-59,5 %	12,3 %	12,0 %	3,8 %	< 3 %	
Toiminnan ja investointien rahavirran 5 vuoden kertymä, milj. euroa	-59,8	-8,3	18,1	-4,4	-36,0	ko. rahavirta > 0	2030 mennessä
Vuosikate/poistot, %	188,3 %	190,4 %	119,4 %	84,9 %	97,3 %	Keskimäärin > 100 %	2020-2030
Investointien tulorahoitus %	130,4 %	140,1 %	86,6 %	42,1 %	55,6 %	Keskimäärin > 70 %	2020-2030
Omavaraisuusaste, %	35,5 %	41,1 %	41,4 %	40,5 %	39,1 %	> 50 %	2030 mennessä
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	89,6 %	126,3 %	140,6 %	116,8 %	119,0 %	< 60 %	2030 mennessä

YLEINEN TALOUDELLINEN TILANNE

Suomen talous on kääntynyt kasvuun, mutta toipuminen etenee hitaasti. Odotusten ja ennakkotietojen vastaisesti Suomen talous ei supistunut viime vuonna, vaan kasvoi 0,4 prosenttia. Tänä vuonna bruttokansantuotteen (BKT) kasvuksi ennustetaan 1,0 prosenttia ja ensi vuonna kasvu kiihtyy 1,4 prosenttiin ja vuonna 2027 edelleen 1,7 prosenttiin. Talouden elpyminen perustuu erityisesti inflaation hidastumiseen, korkojen laskuun ja tuloveronalennuksiin, jotka vahvistavat kotitalouksien ostovoimaa ja kulutusta. Investoinnit lisääntyvät rakentamisen toipumisen, energiasiirtymän ja puolustushankintojen myötä. Työllisyys alkaa kasvaa vasta vuosina 2026–2027, kun tuotanto vahvistuu ja yritykset tarvitsevat lisää työvoimaa. Työttömyysaste laskee vuoden 2025 9,4 prosentista 8,4 prosenttiin vuonna 2027.

Maailmantalouden kasvu jatkuu, mutta epävarmuus on lisääntynyt. Vuonna 2025 globaalin talouskasvun ennustetaan hidastuvan noin kolmeen prosenttiin. Kasvun hidastumista selittävät geopolittiset jännitteet, kauppapoliittiset kiristykset ja rahapolitiikan vaikutukset. Yhdysvallat kärsii talous- ja kauppapolitiikastaan eniten ja sen talouskasvu hidastuu selvästi. Euroalueella kasvu on ollut heikkoa, mutta elpyminen on käynnissä erityisesti kulutuksen ja investointien kautta. Kiinan talousnäkyvät ovat epävarmat. Talouskasvu on hidastunut ja hidastuu edelleen pitkälti vaatimattoman kotimaisen kulutuksen vuoksi. Hallitus pyrkii tukemaan kasvua elvyttävällä finanssipolitiikalla. Venäjällä sotatalous, inflaatio ja työvoimapula heikentävät talousnäkyviä. Rahoitusmarkkinoilla epävarmuus näkyy kasvaneena volatilititeettinä,

mutta korkojen lasku voi tukea investointeja ja kulutusta vuoden mittaan.

Julkinen talous on edelleen heikossa asemassa. Vuonna 2025 julkisyhteisöjen alijäämä on 4,3 prosenttia suhteessa BKT:hen. Ennusteen mukaan alijäämä pienenee 3,6 prosenttiin vuonna 2026 ja kolmen prosentin tuntumaan ennustejakson lopulla. Velkasuhde vakautuu hetkellisesti vuonna 2027, mutta alkaa jälleen kasvaa ja ylittää 90 prosenttia vuonna 2029. Julkisen talouden tilanetta rasittavat erityisesti kasvavat puolustusmenot, hoiva- ja hoitomenot sekä velanhoitokustannukset. Hallitus on käynnistänyt mittavia toimia velkasuhteen vakauttamiseksi. Kevään 2024 kehysriihessä painotettiin säästöjä ja veronkorotuksia, kun taas kevään 2025 päätöksillä pyritään tukemaan talouskasvua. Syksyn 2025 budjettiriihessä tehtiin rahoitustaloustoimia, joilla pyritään paikkaamaan viivästyneen suhdannenousun ja heikon työllisyyskehityksen aiheuttamaa vaikutusvajetta.

Pitkällä aikavälillä julkisen talouden kestävyys vaatii rakenteellisia uudistuksia. Velkasuhteen kääntäminen kestävälle lasku-uralle edellyttää alijäämän supistamista lähelle tasapainoa seuraavien vaalikausien aikana. Tämä vaatii menojen priorisointia, säästöjä ja verotuksen uudelleentarkastelua. Lisäksi tarvitaan rakenteellisia muutoksia, jotka parantavat työvoiman, osaamisen ja pääoman liikkuvuutta tuottavampiin kohteisiin.

Lähde: VM, Taloudellinen katsaus syyskuu 2025:49
Kuntaliitto, Taloustorstai 25.9.2025 pääekonomistin katsaus

Kansantalouden ennusteet vuodelle 2025

Laitos	Julkaistu- ajankohta 2025	BKT, muutos %	Työttö- myys- aste, %	Ansiotaso- indeksi, muutos, %	Inflaatio, %
VM	syyskuu	1,0	9,4	3,0	0,4
PTT	syyskuu	0,3	9,5	2,9	0,5
ETLA	syyskuu	0,8	9,3	2,8	0,4
Suomen Pankki	syyskuu*	0,3	9,4	3,0	0,4
Kuntarahoitus	syyskuu	0,5	9,3	..	0,5
Nordea	syyskuu	0,5	9,4	2,7	0,4
Danske Bank	syyskuu	0,9	9,1	3,1	0,4
OP	elokuu	1,0	9,0	3,0	0,5
Akava Works	kesäkuu	0,8	9,3	3,1	0,8
OECD	kesäkuu	0,7	9,1	..	..
Euroopan komissio	toukokuu	1,0	8,6	..	..
Labore	huhtikuu	1,4	8,3	3,0	1,3

23.9.2025/Mpunaikallio
* ATI- ja KRI-ennuste Suomen Pankin kesäkuun ennusteesta

Kansantalouden ennusteet vuodelle 2026

Laitos	Julkaistu- ajankohta 2025	BKT, muutos %	Työttö- myys- aste, %	Ansiotaso- indeksi, muutos, %	Inflaatio, %
VM	syyskuu	1,4	9,0	3,6	1,4
PTT	syyskuu	0,9	9,6	3,5	2,0
ETLA	syyskuu	1,4	8,8	3,1	1,2
Suomen Pankki	syyskuu*	1,3	9,2	3,2	1,0
Kuntarahoitus	syyskuu	2,0	8,7	..	1,5
Nordea	syyskuu	1,5	9,0	2,8	1,2
Danske Bank	syyskuu	2,0	8,7	3,4	1,2
OP	elokuu	2,0	8,6	3,5	1,5
Akava Works	kesäkuu	1,7	8,7	3,2	1,9
OECD	kesäkuu	1,1	8,7	..	..
Euroopan komissio	toukokuu	1,3	8,3	..	..
Labore	huhtikuu	1,9	8,5	3,2	1,9

23.9.2025/Mpunaikallio
* ATI- ja KRI-ennuste Suomen Pankin kesäkuun ennusteesta

KUNTATALOUS SUUNNITELMAKAUDELLE 2026-2028

Kuntatalouden tilanne heikkeni vuonna 2024, kun edelliseen vuoteen kohdistuneet poikkeukselliset verorahotuserät poistuivat vahvistamasta kuntataloutta. Kuntatalouden näkymät pysyvät heikkoina myös tulevina vuosina ja heikentäviä tekijöitä on useita. Toimintakuluja kasvattavat etenkin kunta-alalle sovittu palkkaratkaisu ja vastuu työ- ja elinkeinopalveluiden järjestämisestä.

Tulojen ja menojen epätasapaino syvenee, sillä vuosikatteet eivät riitä kattamaan nettoinvestointeja ja toiminnan ja investointien rahavirta painuu negatiiviseksi -1,1 miljardiin euroon vuonna 2025 ja vuosina 2026-2027 negatiivisuus syvenee edelleen. Epätasapainon arvioidaan kasvavan lähivuosien aikana mm. väestörakenteen muutosten, yleisen talous- ja työllisyyskehityksen sekä suurten kaupunkien kasvavien investointi- ja menopaineiden vuoksi. Panielaskelman mukaan epätasapaino tulojen ja menojen välillä jatkuu vuoteen 2029 asti, vaikka helpottuu hieman vuonna 2028, kun hallitusohjelman mukainen indeksijarru peruspalvelujen valtionosuuteen ja sote-uudistuksen määräaikaiset vähennykset koskien vuoden 2023 valtionosuuksia poistuvat. Kuntien lainakanta uhkaa kasvaa 26,5 miljardiin euroon vuoteen 2029 mennessä.

Kehyskauden loppua kohden mentäessä kaikkien kuntakokoryhmien toiminnan ja investointien rahavirta painuu negatiiviseksi, joka lisää painetta lainakannan kasvattamiseen tai veroprosentin korottamiseen. Laskennallinen kunnallisveroprosentin korotuspaine kasvaa kaikissa kuntakokoryhmissä, ja panielaskelman perusteella isoimmat korotuspaineet kohdistuvat vuosiin 2026 ja 2027, mutta kuntakokoryhmien välillä on merkittäviä eroja. Kuntien taloudellinen kantokyky ja maksukyky ovat pidemmällä aikavälillä uhattuna, jos toiminnan ja investointien rahavirta on pysyvästi negatiivinen.

Pääministeri Orpon hallituksen linjaamien toimenpiteiden yhteisvaikutus heikentää kuntataloutta vuonna 2026 verrattuna vuoteen 2025. Vuoden 2026 kuntataloutta heikentää erilaiset valtiontalouden sopeutustoimet. Hallituksen päätösten nettovaikutus koko vaalikauden ajalta on kokonaisuudessaan kuntataloutta hieman vahvistava. Hallitusohjelma sisältää monia kuntien toimintaan tai talouteen vaikuttavia uudistuksia. Uusiin tai laajentuviin tehtäviin ja velvoitteisiin osoitetaan 100 prosentin valtionosuus, ja valtion päättämien veropereustemuutosten vaikutukset kompensoidaan kunnille. Työvoimapalveluiden sekä eräiden kotoutumispalveluiden järjestämisestä muodostui kunnille vuonna 2025 uudet valtionosuustehtävät. Uudistuksen yhteydessä

kunnille siirtyi nykyistä laajempi vastuu työttömyysturvan rahoituksesta, joka korvataan kunnille pysyvällä valtionosuuden lisäyksellä. Uudistuksen seurauksena kuntahallinto on aiempaa suhdanneherkempi, sillä nyt tulojen lisäksi myös menot reagoivat suoraan työllisyyskehitykseen. Pitkään jatkuvat työttömyysjaksot nostavat kuntien osuutta työttömyysetuuksien rahoituksesta. Lisäksi sote-kiinteistöjen vuokrasopimusten päättymisen ja uudelleenneuvottelut uhkaavat heikentää kuntien saamia vuokratuloja.

Vuonna 2026 suhdannetilanteen kohentuessa kuntien verotulojen ennustetaan kasvavan 5,2 prosenttia vuodesta 2025. Vuonna 2026 kunnallisveron tuoton arvioidaan olevan noin 10,7 mrd. euroa ja kuntien yhteisöveron tuotoksi arvioidaan noin 1,74 mrd. euroa. Kunnallisveron tuottoon vaikuttavat kehyskaudella veropohjan kehitys sekä hallitusohjelmaan sisältyvät ja vuosien 2024 ja 2025 kehysriihissä tehdyt päätökset, mutta myös väestörakenteen ja työllisyyden kehitys. Yhteisöveron tuoton ennustamisen lähtökohtana on viimeisimmän valmistuneen verotuksen mukainen yhteisövero, jota muutetaan arvioidun tuloskehityksen mukaisesti. Hallitusohjelman mukaisesti käynnissä olevaa kiinteistöverouudistusta jatketaan. Uudistuksen tavoitteena on päivittää rakennusten ja maapohjien verotusarvot vastaamaan niiden todellisia arvoja. Tarkoituksena ei ole vaikuttaa kiinteistöverotuksen tasoon, vaan kunnat voivat asettaa kiinteistöveroprosenttinsa siten, että verokertymä pysyy aiempien vuosien tasolla.

Taulukko 8. Kuntatalouden kehitysarvio vuoteen 2029

Tuloksen muodostuminen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1. Toimintakate	-14,3	-15,4	-16,2	-16,6	-17,1	-17,5
2. Verotulot	14,1	14,1	14,8	15,4	16,0	16,6
3. Valtionosuudet, käyttötalous	3,4	4,1	4,2	4,2	4,5	4,7
4. Rahoitustuotot ja kulut, netto	0,3	0,3	0,2	0,2	0,2	0,2
5. Vuosikate	3,6	3,0	3,2	3,1	3,7	4,1
6. Poistot	-2,9	-3,0	-3,1	-3,2	-3,3	-3,4
7. Satunnaiset erät, netto	0,4	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0
8. Tilikauden tulos	1,1	0,4	0,1	0,0	0,4	0,7
Rahoitus						
9. Vuosikate	3,6	3,0	3,2	3,1	3,7	4,1
10. Satunnaiset erät	0,4	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0
11. Tulorahoituksen korjauserät	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
12. Tulorahoitus, netto	3,5	3,0	2,7	2,7	3,3	3,7
13. Käyttöomaisuusinvestoinnit	-4,8	-4,9	-5,1	-5,2	-5,4	-5,6
14. Rahoitusosuudet ja myyntitulot	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9
15. Investoinnit, netto	-3,9	-4,0	-4,2	-4,2	-4,5	-4,7
16. Toiminnan ja investointien rahavirta	-0,4	-1,1	-1,4	-1,5	-1,2	-1,0
17. Lainakanta	20,5	21,5	22,9	24,4	25,6	26,5
18. Kassavarat	6,5	6,3	6,1	5,9	5,6	5,4
19. Nettovelka (lainat - kassavarat)	14,0	15,2	16,9	18,6	19,9	21,1

Lähde: VM, Kuntatalousohjelma vuosille 2026, syyskuu 2025:53

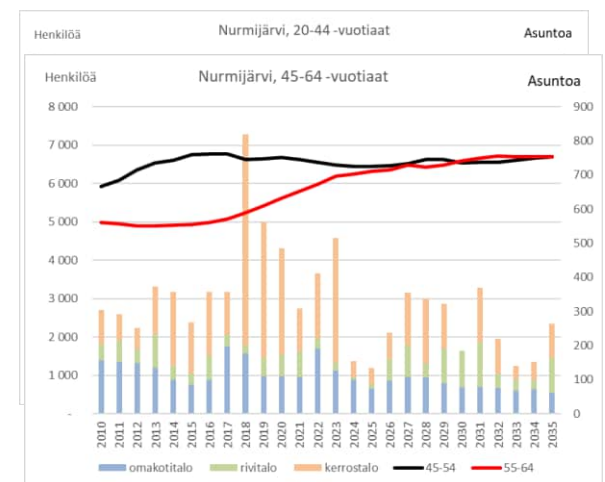
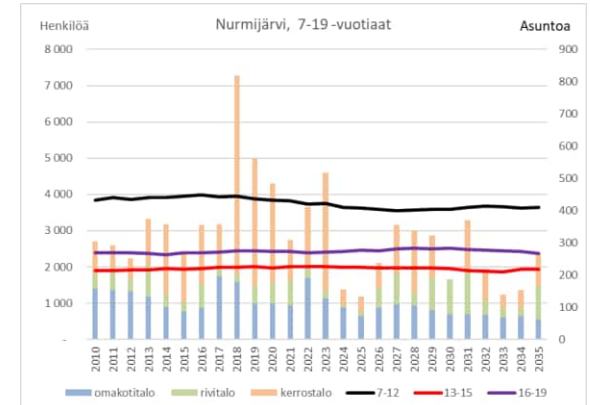
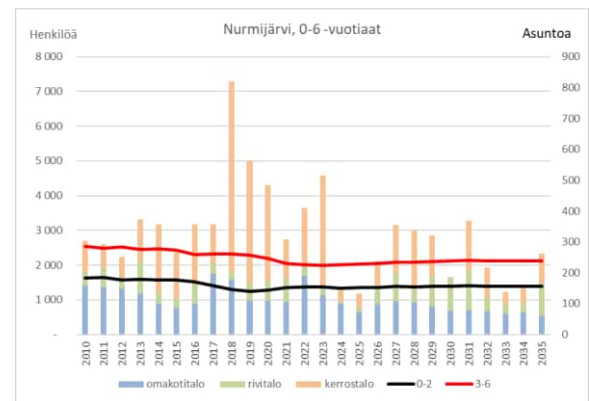
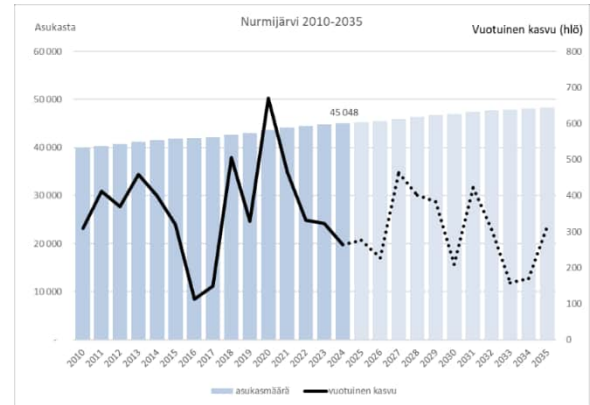
NURMIJÄRVEN KUNNAN VÄESTÖ, IKÄRAKENNE, ELINKEINORAKENNE JA TYÖLLISYYS

Väestönkasvun ja asuntotuotannon välinen suhde on varsinkin 2020-luvulla ollut vaikeasti ennakoitavissa. Vuonna 2022 valmistui 411 asuntoa ja väestönkasvu oli 0,8 %, vuonna 2023 valmistui 516 asuntoa ja väestönkasvu oli 0,7 %. Vuonna 2024 valmistui puolestaan 155 asuntoa (joista vain noin 100 varsinaisia uusia asuntoja) ja väestönkasvu oli 0,6 %. Vuonna 2024 ja myös vuoden 2025 aikana väestönkasvua ovat selittäneet enemmän lähtömuuttojen määrän väheneminen kuin kasvanut kuntaan muutto.

Nurmijärven väestönkasvun ennakkoidaan jatkuvan tasaisena maailmantilanteen epävarmuustekijöistä huolimatta. Lähtötietojen valossa Nurmijärven asukasluku kasvaisi käynnissä olevalla 2020-luvulla (2020–2029) keskimäärin 0,8 prosentin vuosivauhtia, joka tarkoittaisi noin 380 uutta asukasta vuosittain. Seuraavan kymmenen vuoden aikana (2025–2035) Nurmijärven asukasluvun ennustetaan kasvavan keskimäärin 0,6 prosentin vuosivauhdilla, joka tarkoittaa keskimäärin 300 uutta asukasta vuodessa. Vuodelle 2026 ennustetaan 0,5 % väestönkasvua, joka tarkoittaa noin 230 uutta asukasta. Vuosien ja myös kunnan eri alueiden välille mahtuukin vaihtelua. Lisäksi kunnan hidastunut lähtömuutto ja tätä kautta voimistunut pitovoima edesauttaa kunnan väestönkasvua tilanteessa, jossa asuntotuotantomäärien ennakkoidaan olevan maltillisia.

2020-luvun väestönkasvua kirittävät uudet pienatalovaltaiset alueet Klaukkalassa (Vanha-Klaukka), Kirkonkylällä (Heinoja) sekä Rajamäellä (Kylänpää), joiden odotetaan vastaavan korona-ajan myötä vahvistuneisiin asumisen ihanteisiin (väljyys, vihreys ja pientaloasuminen). Myös työnteon tapojen vakiintumisen (etätyön/hybridityön säilyminen) odotetaan tukevan pientalokasvua. Vallitseva maailmantilanne (geopoliittinen tilanne) ja talousympäristön epävarmuus (inflaation kiihtyminen, korkojen kehitys, lainahtojen muutokset) tuovat ennusteiden laadintaan kuitenkin merkittäviä epävarmuustekijöitä.

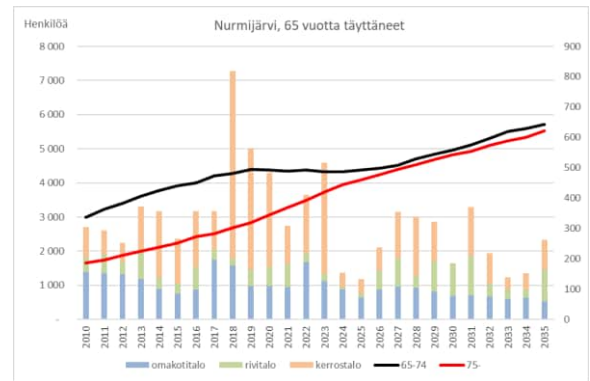
2030-luvulla väestönkasvun odotetaan tasaantuvan erityisesti väestön ikääntymisestä seuraavan kuolleisuuden kasvun myötä. Väestön luonnollinen ikääntyminen tarkoittaa kokonaisväestönkasvussa sitä, että nettomuuton tulisi paikata väestön ikääntymisen mukanaan tuomaa luonnollisen väestönkasvun lovea. 2030-luvun väestönkasvun arvioissa korostuvat myös tässä vaiheessa malitilliset asuntotuotantoarvot, sillä uusien alueiden käyttöönottamiseen liittyy vielä monia epävarmuustekijöitä. Uudet asuinalueet niin Klaukkalassa, Kirkonkylällä kuin Rajamäelläkin oletetaan rakentuvat pientalovaltaisina (sijainnit yhdyskuntarakenteessa), joka osaltaan mahdollistaa väestönkasvua ja suurempia asuntokuntien keskikokoja kuin tiiviimpi keskustarakentaminen.



Vaikka Nurmijärvi profiloituu vahvasti lapsiperheiden kotipaikkana, kasvaa kunnassa eniten 75-vuotta täyttäneiden määrä. Koko maan tasolla monilla reuna-alueilla ikärakenteen muutos on parhaillaan käynnissä. Seuraavien vuosien ja vuosikymmenien aikana ikärakenteen muutos näkyy erityisesti kunnissa, jotka ovat kasvaneet ja vaurastuneet suurten kaupunkien naapureina. Nurmijärven 2000-luvun alun hyökyaalomainen kuntaan muutto näkyy tänä päivänä kunnan ikärakenteessa. Vuonna 2024 Nurmijärven suurin yksittäinen ikäluokka on 55–59-vuotiaat eli 2000-luvun alussa kuntaan kolmekymppisinä muuttaneet. Lähitulevaisuudessa ikääntyneiden ja vanhusväestön osuus korostuu Nurmijärvellä entisestään syntyvyyden pysytellessä maltillisena sekä ikäluokkien koon pienetessä suhteessa toisiinsa.

Lähitulevaisuudessa ikääntyneiden ja vanhusväestön osuus väestöstä kasvaa, mutta absoluuttisten lukumäärien odotetaan pitkällä tulevaisuudessa laskevan. Sotien jälkeiset ikäluokat ovat Suomessa järjestäen toinen toistaan pienempiä. Tulevien vuosikymmenien aikana myös

kehyskunnissa, joihin Nurmijärvikin kuuluu, vanhusväestön määrän kasvun vauhti hiipuu ja alkaa tasaantua. Ikäluokkien pieneneminen vähentää pitkällä tulevaisuudessa myös vanhusväestön määrää. Nurmijärvellä kehitys alkaa näkyä 2040-luvulla kunnan ikääntyneimmässä taajamassa Kirkonkylällä.



ELINKEINORAKENNE JA TYÖLLISYYS

Viimeisen käytettävissä olevan tilaston mukaan vuonna 2023 suurimmat työllistävät alat Nurmijärvellä olivat sosiaali- ja terveyspalvelut, rakentaminen, tukku- ja vähittäiskauppa sekä teollisuus. Näistä sosiaali- ja terveyspalvelujen työpaikkojen määrä on kääntynyt nousuun yhden vuoden mittaiseksi jääneen laskun jälkeen. Alan työpaikkojen määrä kasvoi vuodessa noin 6,2 %. Tämän lisäksi eniten työllistävistä toimialoista työpaikkojen määrä on vuodessa kasvanut vain koulutuksessa, ja sielläkin vain marginaaliset 1,6 %. Muilla työllistävimillä aloilla työpaikkojen määrä on laskenut lievästi.

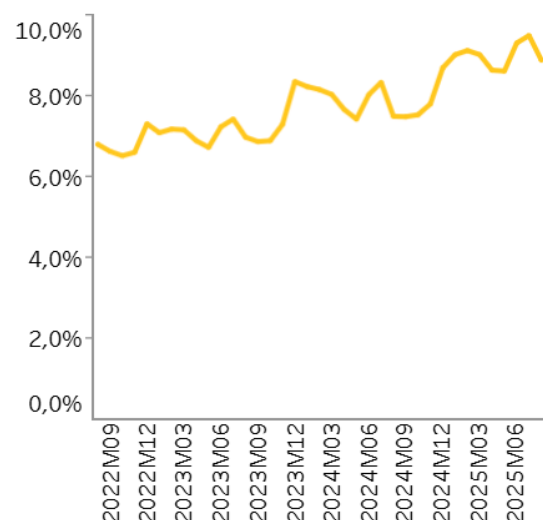
Nurmijärveläisten työssä käyvien yrittäjien määrä vuonna 2023 oli 2 168. Heidän osuutensa kunnan työllisistä oli 10,1 %, mikä on täsmälleen sama kuin koko valtakunnan vastaava taso. Uusia yrityksiä kuntaan perustettiin 2024 kaikkiaan 309 (lähde: Keuke/PRH). Samaan aikaan toimintansa lopetti 170 yritystä. Vuotta aiemmin 2023 vastaavat luvut olivat 335 perustettua ja 116 lopetettua yritystä.

Vuonna 2023 Nurmijärvellä kävi töissä 12 258 henkilöä. Määrä kasvoi hyvää vauhtia aina koronavuoteen 2020 saakka, jolloin palattiin vuoden 2015 tasolle. Nyt koronapohjasta on päästy ylös noin 3,9 %.

Kunnan työllisen työvoiman määrä pysyi 2023 edellisen vuoden tasolla, ja sitä oli 21 421 henkilöä. Työllisistä peräti noin 67 % kävi 2023 töissä Nurmijärven ulkopuolella,

enimmäkseen Helsingissä, Espoossa ja Vantaalla. Koko-naistyövoiman määrä kunnassa vuonna 2023 oli kaikkiaan 23 257 henkilöä. Tämä luku on ollut viime vuodet voimakkaassa kasvussa. Kunnan työpaikkaomavaraisuudeksi vuoden 2023 luvuilla tuli kehyskunnalle tyypillinen 57,2 %. Työttömyysprosentti oli Nurmijärvellä vuoden 2025 elokuussa 8,9 %, mikä tarkoittaa 2 062 työtöntä työnhakijaa.

Työttömien osuus työvoimasta



KUNNAN TALOUS SUUNNITELMAKAUDELLA 2026-2028

Kunnan talouden kehittyminen (sis. liikelaitokset), milj. euroa	Tilinpäätös 2017	Tilinpäätös 2018	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024
Toimintakate	-193	-207	-221	-225	-218	-241	-97	-109
Verotulot	183	183	190	201	210	223	115	110
Valtionosuudet	30	30	32	52	42	46	32	31
Rahoituserät, netto	1	1	1	1	2	1	0	0
Vuosikate	21	7	2	28	36	29	49	32
Poistot ja tilinpäätöserät	-15	-19	-18	-27	-33	-21	-26	-27
Tilikauden yli-/alijäämä	5	-12	-16	2	3	3	15	5
Investointien omahankintamen	38	29	35	35	28	38	35	37
Nettoinvestoinnit	32	26	31	33	18	31	11	32
Investointien tulorahoitus, %	54,4 %	23,3 %	6,5 %	81,2 %	130,4 %	77,1 %	140,1 %	86,6 %
Edell. vuosien kertynyt ylijäämä	60	66	54	38	40	44	47	63

Kunnan taloudelliset lähtökohdat suunnitelmakaudelle 2026-2028

Kunnan taloudelliset lähtökohdat suunnitelmakaudelle 2026-2028 eivät ole isossa kuvassa muuttuneet merkittävästi. Sote-uudistuksen myötä kunnan käyttötalouden nettomenot ja tulorahoitus ovat puolittuneet, mutta suhteellinen velkaantuneisuus kasvanut huomattavasti vanhojen vastuiden säilyttyä. Kunnan taseessa on tällä hetkellä puskurina kumulatiivista ylijäämää 68,4 milj. euroa, joka tuo hieman iskunkestävyyttä taloudellisesti heikkojen vuosien varalle. Kunnan tulevien vuosien velkaantuminen on edelleen isoin yksittäinen kunnan taloutta haastava tekijä. Oman haasteensa on tuonut Suomen nihkeä talouskasvu, joka vaikuttaa verotulojen kertymään negatiivisesti ja kasvattaa työllisyydenhoidon kustannuksia.

Kunnassa on tehty pitkäjänteistä työtä kestävän talouden eteen ja kesällä 2023 päätettiin kestävän kasvun NUUKA-ohjelman päivityksestä. Vuoden 2026 päätteenä nähdään, kuinka hyvin ohjelman toimenpiteissä on onnistuttu. Työssä tehdyn mallinnuksen mukaisesti näyttäisi siltä, että kunnan talous tulisi kääntymään alijäämäiseksi kuluvan vuosikymmenen loppua kohden suurista investoinneista ja käyttötalouden kustannusten kasvusta johtuen. Alijäämäkehityksen kääntäminen ja investointien tulorahoituksen kasvattaminen vaatii käyttötalouden sopeutuksien lisäksi tulorahoituksen lisäämistä rinnalleen, mutta vielä tätäkin tärkeämpää on sitoutuminen yhteisiin tavoitteisiin ja tarvittavien toimenpiteiden tekeminen, mikäli toimintaympäristöstä nousevat asiat uhkaavat heikentää kunnan taloutta entisestään.

Kunnan käyttötalousmenot ovat kohonneet aiempina vuosina noudattaen yleistä kuntatalouden kehityssuuntaa, mutta nopeasti nousseen inflaation, heikossa kunnossa olevien tilojen ja yleissitovien palkankorotusten myötä kustannustaso on kasvanut huomattavankin nopeasti. TE-palvelujen siirto kunnille uhkaa myös osaltaan

lisätä kustannuksia ja lisää kuntien roolia suhdannevaihteluiden vaikutusten kantamisesta. TE-palvelujen kustannusten ja rahoituksen tasoon liittyy myös suuria epävarmuuksia.

Menojen kasvun vastapainoksi tulorahoitus on edellisinä vuosina kehittyneet suotuisasti, varsinkin verotulojen osalta. Ansiotulojen kasvu ja kiinteistöjen jälleenhankinta-arvojen korotus ovat kasvattaneet verotulojen kertymää, mutta samalla suhdanteen heikentyminen tuo epävarmuutta tulevien vuosien ennusteisiin. Nykyennusteiden valossa varsinkin kunnallisveron kehitys näyttäytyy vaimeana. Valtionosuuksien kehittymisen ympärillä on tällä hetkellä isoja epävarmuustekijöitä, jotka kumpuavat julkisen talouden tasapainotusvaateista ja mahdollisesta valtionosuusjärjestelmän uudistamisesta. Positiivisesti kehittynyt tulorahoitus ei kuitenkaan ole riittänyt muutamaa poikkeusvuotta lukuun ottamatta rahoittamaan investointeja, ja investointien tulorahoitus-% on tavanomaisesti jäänyt selvästi tavoitteellisen 70-120 %:n alle.

Nurmijärven osalta palvelutuotannon menopaineet kuitenkin säilyvät nuoresta väestön ikärakenteesta johtuen. Vaikka valtakunnallisena ilmiönä tunnistettu alhainen syntyvyys pitkällä aikavälillä tulee laskemaan palvelutarpeita erityisesti varhaiskasvatuksessa ja lopulta myös perusopetuksessa, Nurmijärven kunnan tasaisesta väestön kasvusta johtuen palvelutarpeet säilyvät Nurmijärvellä lasten ja nuorten osalta pitkään lähes samalla tasolla. Lasten määrän ennustetaan laskevan haja-asutusalueella, mutta vastaavasti päätaajama-alueilla lasten määrä tulee jopa kasvamaan. Kunnan keskeisenä haasteena onkin löytää sopeutuskeinoja väestön palvelutarpeiden tasapainottamiseen, kun varsinaisesti minkään ikäryhmän palvelutarpeet kuntatasolla eivät oleellisesti laske siten, että tuotantoa voitaisiin merkittävästi supistaa. Vaihtoehtona lähinnä onkin tehostaa tuotantoa

huolehtien tilakapasiteetin järkevästä käytöstä kunnan eri alueilla siten, että palveluiden tarjonta saataisiin koh- taamaan paremmin palveluiden kysyntää ja toimintaa pystytettäisiin järjestämään toiminnan näkökulmasta riit- tävän kokoisissa yksiköissä.

Vaikka kunnan taloustilanne on isossa kuvassa haastava ja vaatii valtavasti työtä kehityssuunnan kääntämiseksi, ei luvassa ole pelkkiä palveluita kurjistavia leikkauksia ja synkkyyttä. Kunta investoi peruspalveluihinsa kuluvan vuosikymmenen loppuun mennessä yli 200 milj. eurolla

ja huolehtii samalla elinvoiman kehittamisestä viemällä keskeisiä infra-, kaava- ja kehityshankkeita eteenpäin. Kunnalla on loistavan sijaintinsa vuoksi monia luontaisia vahvuustekijöitä.

Tunnuslukuja (sis. liikelaitokset), milj. eur	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TPE 2025 OVK I	TPE 2025 OVK II	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintamenojen kasvu, %	0,3 %	7,6 %	-43,2 %	3,7 %	5,3 %	5,4 %	5,4 %	3,2 %	1,1 %	1,1 %
Toimintakatteen muutos, %	-3,3 %	10,4 %	-59,5 %	12,3 %	11,8 %	11,7 %	12,0 %	3,8 %	-9,0 %	15,0 %
Vuosikate poistoista, %	188 %	140 %	190 %	119 %	95 %	85 %	85 %	97 %	143 %	99 %
Nettoinvestoinnit	17,9	30,7	11,4	31,7	33,3	34,3	46,9	43,5	32,7	68,7
Investointien omahankintameno	27,5	37,8	35,0	37,2	38,3	39,3	51,1	48,0	52,7	73,2
Investointien tulorahoitus, %	130,4 %	77,1 %	140,1 %	86,6 %	63,3 %	55,2 %	42,1 %	55,6 %	78,1 %	43,3 %
Taseeseen kertynyt ylijäämä	43,1	47,3	62,5	68,4	67,2	64,6	64,6	64,1	76,8	77,0
Lainakanta vuoden lopussa	217,3	227,9	194,2	198,7	212,6	212,6	200,2	218,5	227,5	266,5

Kunnan talous taloussuunnitelmakaudella 2026-2028

Tuloslaskelma (sis. liikelaitokset), milj. eur	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TPE 2025 OVK I	TPE 2025 OVK II	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	62,7	70,9	68,3	78,5	72,3	68,9	69,1	68,9	70,2	84,6	69,5
Valmistus omaan käyttöön	0,0	0,0	1,9	0,5	1,3	1,5	1,5	1,5	1,7	1,1	1,1
Toimintakulut	-287,9	-288,8	-310,7	-176,4	-182,9	-192,7	-192,7	-192,9	-199,1	-201,4	-203,6
Toimintakate	-225,2	-217,8	-240,5	-97,4	-109,4	-122,3	-122,1	-122,5	-127,2	-115,7	-133,0
Verotulot	200,6	210,4	222,6	115,2	110,5	115,1	111,7	111,4	121,4	125,7	131,4
Valtionosuudet	51,7	41,5	45,7	31,5	30,6	33,2	32,8	33,1	33,3	33,5	36,5
Rahoituserät, netto	1,3	1,8	1,4	-0,3	0,4	-1,7	-0,7	-0,5	-0,8	-2,4	-3,1
Vuosikate	28,4	35,9	29,2	49,1	32,2	24,3	21,7	21,5	26,7	41,1	31,7
Poistot ja arvonalentumiset	-20,7	-19,1	-20,8	-25,8	-26,9	-25,5	-25,5	-25,4	-27,4	-28,7	-32,0
Tilikauden tulos	7,7	16,8	8,4	23,1	5,2	-1,2	-3,8	-3,8	-0,7	12,4	-0,3
Poistoeron muutos	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,3	0,3	0,6
Varausten muutos	-6,0	-13,8	-5,0	-8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilikauden yli-/alijäämä	1,7	3,0	3,4	15,1	5,3	-1,2	-3,8	-3,8	-0,5	12,7	0,3

Kunnan tilikauden 2026 tuloksen on ennustettu olevan 0,5 milj. euroa negatiivinen. Kunnanjohtajan talousarvioesityksessä on esitetty 0,4 prosenttiyksikön korotus kunnallisveroon ja 1,7 prosenttiyksikön korotus rakentamattomien rakennuspaikkojen kiinteistöveroon. Ilman veronkorotusta alijäämä olisi -5,8 milj. euroa. Käyttötalouden ennustettavuutta on helpottanut sotepalveluiden siirtyminen hyvinvointialueelle, mutta samalla toimintaympäristön muutokset kuntien tehtäväkentän, kustannusten ja tulojen rakennemuutosten osalta on tuonut haasteita ennustettavuuteen. Vuoden 2025 alusta lähtien TE-palvelut siirtyivät kuntien tehtäväksi ja niiden rahoitus kohdennetaan kunnille peruspalveluiden valtionosuuden kautta.

Palvelutuotannon nettomenot ovat vuonna 2026 127,2 milj. euroa, joka on noin 17,8 milj. euroa enemmän vuoden 2024 tilinpäätökseen verrattuna ja 4,7 milj. euroa enemmän vuoden 2025 uusimpaan ennusteeseen. Nettomenojen kasvuun vaikuttaa erityisesti henkilöstökulujen nousu kunta-alan palkkaratkaisun vuoksi ja TE-palveluiden siirtyminen kuntien vastuulle vuoden 2025 alusta. Keväällä 2025 saavutettu kolmevuotinen palkkasopimus kasvattaa kuntatalouden kustannuksia selvästi. Vuonna 2025 työvoimakustannukset nousevat sopimuskorotusten vuoksi noin 2,8 prosenttia, vuonna 2026 3,2 prosenttia ja vuonna 2027 nousu kiihtyy 3,9 prosenttiin. Kunta-alan palkankorotukset koostuvat perusratkaisun lisäksi palkkausjärjestelmien kehittämisohjelmasta, mikä nostaa alan palkankorotukset yleistä linjaa suuremmaksi.

Henkilöstökulujen ja TE-palveluiden kustannusten lisäksi palvelutuotannon menoja kunnan toimialoilla nostavat kuluvaan talousarvioon nähden muun muassa varhaiskasvatuksen palvelusetelimenojen kasvu ja väistöilöiden kustannusten kasvu ja vähentävät koulukuljetusmenojen pientyminen ja rakennusten purkukustannusten

väheneminen. Toimintatuottoja pienentää muun muassa rakennuslupamaksutuottojen pientyminen ja maanmyyntien tuottoarvion pientyminen sekä toimintatuottoja kasvattavat mm. maankäyttökorkvauksien kasvu, Vesi -liikelaitoksen yksittäinen liittymismaksuerä ja vesimaksutuottojen korotus.

Kuntaliiton viimeisimmän ennusteen pohjalta kunnan vuoden 2026 verotuloja arvioidaan kertyvän 2,3 milj. euroa vähemmän kuin talousarviokehyksen laadinnan yhteydessä arvioitiin, kun ei huomioida veronkorotuksen vaikutusta. Verotuloennusteen pohjalle päivitettiin myös tuore väestöennuste, jossa väestönkasvu on edellistä ennustetta maltillisempaa. Tämä osaltaan myös heikentää arvioitua verotulokertymää. Verotuloja arvioidaan kertyvän vuonna 2026 yhteensä 121,4 milj. euroa, joka on noin 10,0 milj. euroa enemmän kuluvan vuoden tilinpäätösennusteeseen nähden. Verotuloja arvioidaan kertyvän vuonna 2027 125,7 milj. euroa ja vuonna 2028 131,4 milj. euroa.

Valtionosuuksia arvioidaan kertyvän vuonna 2026 33,3 milj. euroa, joka on 0,2 milj. euroa enemmän vuoden 2025 uusimpaan tilinpäätösennusteeseen nähden. Suunnitelmavuosien valtionosuuksien tasot ovat vielä tässä kohtaa arvioita etenkin, kun kuntien rahoituksen ja valtionosuusjärjestelmän kokonaisuus uudistetaan vastaamaan kuntien uutta roolia ja sote-uudistuksen voimaantumisen sekä TE-uudistuksen jälkeistä tilannetta. Tarkoituksena oli, että uusi lainsäädäntö olisi tullut voimaan vuoden 2026 alusta, mutta lykkäyspäätöksen seurauksena voimaantulo on aikaisintaan vuoden 2027 alusta.

Verotulojen, valtionosuuksien ja rahoitustulojen ja -menojen jälkeen vuoden 2026 vuosikatteen muodostuu 26,7 milj. euroa. Vuosikate asettuu vuonna 2027 41,1 ja vuonna 2028 31,7 milj. euroon. Suunnitelmavuosille 2027-2028 kunnan ennustetaan saavan 21,5 milj. euron

edestä maanmyyntituloja, joita selittää muun muassa Sudentullin yritysalueen arvioitu valmistuminen.

Merkittävien investointien myötä poistotason arvioidaan nousevan 27,4 milj. eurosta 32,0 milj. euroon aikavälillä 2026–2028. Pitkällä aikavälillä kunnan tulee huolehtia vuosikatteen riittävästä vahvuudesta poistojen kasvaessa, että talous säilyisi tasapainossa myös tuloslaskelmatasolla (ns. kirjanpidollinen tasapaino).

Taloussuunnitelmassa kunnan bruttoinvestointitaso vuonna 2026 on 48,0 milj. euroa, vuonna 2027 52,7 milj. euroa ja vuonna 2028 73,2 milj. euroa. Rahoitusosuuksia investointeihin ei ole arvioitu taloussuunnitelmakausille.

Arvioitu nettolainakannan muutos vuonna 2026 on veronkorotus huomioiden +18,3 milj. euroa, jolloin kunnan

lainakanta asettuisi yhteensä noin 218,5 milj. euroon. Suurista investoinneista ja kunnan heikentyneestä taloustilanteesta johtuen velkaantuminen lähivuosina tulee kiihtymään merkittävästi ilman toimenpiteitä. Vuoden 2026 investointitaso on tulevia vuosia huomattavasti matalammalla tasolla, mutta toiminnan ja investointien rahavirta on kuitenkin 19,8 milj. euroa negatiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran negatiivisuus indikoi painetta lainakannan kasvattamiseen tai veroprocentin korottamiseen. Suunnitelmavuosina 2027 ja 2028 investointitaso kasvaa merkittävästi, johtaen edelleen huomattavaan velkaantumiseen. Vuoden 2028 lopussa kunnan lainakannan ennakoidaan asettuvan 266,5 milj. euroon.

Toimintakate toimialoittain milj. euroa	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TPE 2025 OVK I	TPE 2025 OVK II	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Sosiaali- ja terveystoimet	-139,3	-0,4		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Konsernipalvelut	-11,0	-13,7	-12,8	-18,0	-10,3	-10,2	-10,6	-10,8	-10,9
Sivistys- ja hyvinvointitoimiala	-99,0	-103,5	-109,5	-112,1	-119,7	-119,7	-124,8	-127,0	-129,0
Ympäristötoimiala	2,4	14,5	6,1	0,2	0,2	0,2	0,2	14,5	-1,1
Aleksia	0,4	0,3	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Nurmijärven vesi	6,0	5,5	6,7	7,5	7,5	7,1	8,0	7,5	7,9
Yhteensä	-240,5	-97,4	-109,4	-122,3	-122,1	-122,5	-127,2	-115,7	-133,0

TILIKAUDEN ALIJÄÄMÄ
-0,5 milj.€

NETTOINVESTOINNIT
-43,5 milj.€

NETTOMENOT
-127,2 milj.€

VEROPROSENTIT	Vaihteluvälit 2025	Nurmijärvi 2024	Nurmijärvi 2025	Nurmijärvi TA 2026
Kunnan tuloveroprosentti		7,50	7,50	7,90
Rakennusten yleinen kiinteistöveroprosentti	0,93-2,00	1,18	1,18	1,18
Maapohjan yleinen kiinteistöveroprosentti	1,30-2,00	1,30	1,30	1,30
Vakituisen asunnon kiinteistöveroprosentti	0,41-1,00	0,48	0,48	0,48
Muiden asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti	0,93-2,00	1,18	1,18	1,18
Rakentamattoman rakennuspaikan veroprosentti	2,00-6,00	4,30	4,30	6,00
Yleishyödyllisen yhteisön kiinteistöveroprosentti	0-2,00	0,00	0,00	0,00
Voimalaitosten kiinteistöveroprosentti	max 3,10	-	3,10	3,10

Valtionosuudet suunnitelmakaudella 2026-2028

Valtionosuudet kehitys ja ennuste (milj. euroa)	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP2024	TA 2025	TPE 2025 OVK I	TPE 2025 OVK II	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Valtionosuudet kehitys ja ennuste	32,3	51,7	41,5	45,7	31,5	30,6	33,2	32,8	33,1	33,3	33,5	36,5

Kunnan valtionosuudet koostuvat valtiovarainministeriön hallinnoimasta peruspalvelujen valtionosuudesta (1393/2022, 618/2021) sekä opetus- ja kulttuuriministeriön hallinnoimasta opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudesta (1705/2009). Valtionosuusrahoitus on yleiskatteellinen tuloerä, jota ei ole korvamerkitty tiettyjen palvelujen järjestämiseen, vaan rahoituksen saaja päättää itse valtionosuusrahoituksensa tarkoituksenmukaisimmasta käytöstä.

Valtionosuusjärjestelmän kautta valtio osallistuu kunnan järjestämien peruspalveluiden rahoittamiseen. Lisäksi järjestelmään sisältyy kuntien välisiä verotuloeroja tasaava mekanismi (ns. verotulojen tasausjärjestelmä), ja koska Nurmijärven kunnan asukaskohtaiset verotulot ovat keskimääräistä korkeammat valtakunnallisessa tarkastelussa, on valtionosuuksien osuus Nurmijärven kunnan tulorahoituspohjasta suhteellisesti matalampi muihin kuntiin nähden. Valtionosuusennusteet pohjautuvat Kuntaliiton valtionosuuslaskelmiin.

Kunnan valtionosuuksien arvioidaan vuonna 2026 asetuvan 33,3 milj. euroon, joka on noin 0,1 milj. euroa enemmän vuoden 2025 tilinpäätösennusteeseen nähden. Peruspalvelujen valtionosuuden indeksikorotus on

3,5 prosenttia, joka kasvattaa valtionosuuksia. Vuosien 2024-2027 aikana peruspalvelujen valtionosuuteen tehdään hallitusohjelman mukaisesti indeksikorotuksen yhtä prosenttiyksikköä vastaava vähennys, joka osaltaan hillitsee valtionosuuksien kasvua. Lisäksi kehysriihessä päätettiin noin 2 %:n leikkauksista kuntien valtionosuuksiin.

Suunnitelmavuosien valtionosuuksien tason ennakoidaan kasvavan maltillisesti, joskin vuonna 2028 valtionosuudet kasvavat enemmän, kun määräaikaikaiset valtionosuuden leikkaukset poistuvat. Valtionosuuksien tulevista tasosta on kuitenkin vaikea tehdä pitkälle meneviä johtopäätöksiä, koska valtionosuusjärjestelmää uudistetaan parhaillaan hallitusohjelman mukaisesti. Uuden järjestelmän on tarkoitus astua voimaan aikaisintaan 1.1.2027 siten, että uusi järjestelmä vastaa kuntien sote-uudistuksen ja TE-uudistuksen jälkeistä roolia. Uudistus on tarkoitus toteuttaa kustannusneutraalisti.

Lainarahoitus suunnitelmakaudella 2026-2028

Toiminnan ja investointien rahavirta on talousarviossa 2026 19,8 milj. euroa negatiivinen. Suunnitelmavuosina 2027 ko. rahavirta paranee Sudentullin arvioidusta tontinmyyntitulosta johtuen ja vuonna 2028 heikkenee merkittävästi johtuen kasvavista investointimenoista. Suunnitelmavuonna 2027 toiminnan ja investointien rahavirran ennustetaan asettuvan -10,0 milj. euroon ja vuonna 2028 -40,0 milj. euroon.

Vuoden 2026 osalta lainanotto asettuu +18,3 milj. euroon, joka tarkoittaa, että tarvitaan lisää lainarahoitusta kattamaan kasvaneita investointimenoja. Vanhoja pitkäaikaisia lainoja joudutaan rahoittamaan uudelleen 36,7 milj. euron edestä. Lainakannan ennustetaan kasvavan 218,5 milj. euroon. Suunnitelmavuosien nettolainanoton arvioidaan olevan yhteensä 48,0 milj. euroa, koska tulo-rahoitus ei riitä isojen hankkeiden rahoittamiseen. Vanhoja pitkäaikaisia lainoja joudutaan uudelleenrahoittamaan suunnitelmakaudella 2026-2028 yhteensä 85,7 milj. euroa. Lainakannan ennustetaan olevan 266,5 milj. euroa vuoden 2028 lopussa.

Rahoituksen järjestämisessä kunta käyttää kuntatodistusohjelmaan perustuvaa lyhytaikaista lainaa sekä pitkäaikaisia lainoja. Kunnan rahoitustoiminta perustuu talousarvion lisäksi kunnassa vahvistettuihin rahoitus- ja sijoitustoiminnan periaatteisiin.

Korkotuotot ja -kulut

Yleinen korkotaso oli matalalla vuosien 2016-2021 aikana, kun markkinakorot painuivat negatiivisiksi. Tuona aikana nostetut lainat ovat olleet kunnalle erittäin edullisia ja kunnan lainasalkun keskikorko onkin pysynyt maltillisena tästä johtuen. Venäjän hyökkäyssodasta seurannut markkinoiden epävakaus ja inflaation kohoaminen johti kiristyneen rahapolitiikan myötä myös kasvaneeseen korkotasoon, joka on tullut Nurmijärvelläkin näkyväksi verrattain hyvästä lainasalkun suojausasteesta huolimatta. Korkotaso on kuitenkin maltillistunut viimeisen vuoden aikana. Kunnan lainasalkun 12kk keskikorko on kirjoitushetkellä 1,49 %, kun se on vuosi sitten ollut 1,57 % ja vuonna 2022 0,44 %. Keskikoron ennakoidaan asettuvan 1,5 % vuoden 2026 loppuun mennessä.

Velkaantumisen vaikutukset korkokuluihin ovatkin toistaiseksi pysyneet vielä kohtuullisina, joskin nollakorko-ajan verrattuna kasvu on ollut reipasta. Heikommassa korkomarkkinaympäristössä velkaantumisen vaikutukset olisivat todennäköisesti johtaneet huomattavaan talouden sopeutukseen. Kunnan korkokulut ovat kasvaneet nopeasti vuoden 2021 noin 10 000 eurosta yli 3 milj. euroon. Kunnan korkokulujen arvioidaan olevan vuonna 2026 3,4 milj. euroa ja kasvavan tasaisesti suunnitelmavuosina. Vuonna 2027 korkokulujen arvioidaan asettuvan 5,0 milj. euron tasoon ja vuonna 2028 5,7 milj. euroon.

Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuotoista suurin erä on osinkotuotto Nurmijärven Sähkö Oy:ltä, joka on vuodesta 2019 lähtien ollut 2,0 milj. euroa vuodessa, pois lukien vuoden 2024 3,0 milj. euron osinko.

Nurmijärven Vesi -liikelaitos maksaa kuntaemolle peruspääomasijoituksesta kuuden prosentin tuottoa, noin 162 000 euroa vuodessa. Vastaava erä on Nurmijärven Vedellä rahoituskuluissa.

INVESTOINNIT

Investointiosa sisältää investointisuunnitelmat talousarviovuodelle 2026 sekä suunnitelmavuosille 2027–2028. Vuodet 2029 ja 2030 on esitetty informaatiotietona. Vuoden 2026 bruttoinvestoinnit ovat yhteensä 48,0 milj. euroa. Rahoitusosuuksia investointeihin ei ole arvioitu taloussuunnitelmakausille ja maan myyntituloja on kirjattu (tasearvolla laskettuna) 1,5 milj. euroa. Näin ollen nettoinvestoinnit (bruttoinvestoinnit vähennettynä rahoitusosuuksilla ja hyödykkeiden luovutuksesta saatavilla tuloilla tasearvosta) asettuvat vuoden 2026 osalta 46,5 milj. euroon.

Bruttoinvestoinnit suunnitelmakaudella 2026–2028 ovat yhteensä 173,8 milj. euroa ja nettoinvestoinnit 169,3 milj. euroa.

Talousarvion mukainen tulo-rahoitus riittää kattamaan investointien rahoitustarpeesta 55,6 prosenttia vuonna 2026, 78,1 prosenttia vuonna 2027 ja 43,3 prosenttia vuonna 2028. Loppuosa investoinneista tulee rahoittaa joko lainarahalla, omaisuuden myynnillä tai rahavaroista.

Maanhankinta

Maanhankinnan määräraha vuodelle 2026 on 1,0 milj. euroa.

Muut pitkävaikuttavat menot

Vuodelle 2026 on budjetoitu 0,1 milj. euroa talousdokumenttien digitalisointiin, sähköiseen arkistointiin, rekrytointijärjestelmään ja asiointijärjestelmään.

Talonrakennus

Vuonna 2026 talonrakennukseen on osoitettu määrärahaa 16,0 milj. euroa, joka vastaa noin 34 prosenttia kokonaisinvestoinneista. Talousarviovuodelle päiväkotien ja koulujen peruskorjauksiin on varattu 1,3 milj. euroa, Nurmijärven lukiohankkeeseen 0,2 milj. euroa, Urheilupuiston kouluhankkeelle 12,0 milj. euroa. Pieniin talohankkeisiin on varattu 2,5 milj. euroa, joista 0,4 milj.

kohdentuu koulujen ja päiväkotien pihojen ja leikkivälineiden kunnostukseen.

Vuoden 2026 talonrakennushankkeista merkittävin on Urheilupuiston koulun uudishanke.

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Talousarviovuodelle 2026 on budjetoitu kunnallistekniikan rakentamiseen 13,6 milj. euroa ja kunnan ja valtion yhteishankkeisiin 1,0 milj. euroa.

Irtaimisto, laitteet ja ajoneuvot

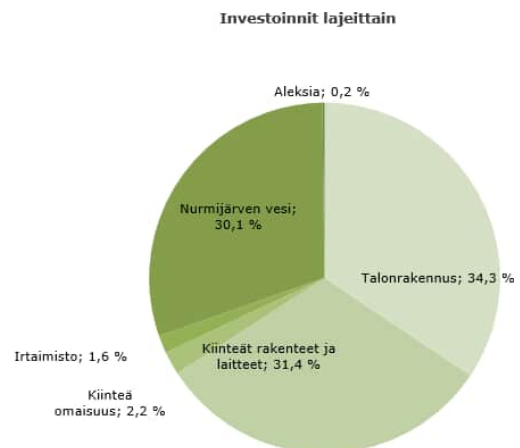
Irtaimistoon, laitteisiin ja ajoneuvoihin budjetoidaan yli 10 000 euron arvoiset hankkeet sekä ensikertainen kalustaminen. Talousarviovuodelle näihin on varattu 0,8 milj. euroa.

Nurmijärven Vesi liikelaitos

Investointiohjelmassa talousarviovuodelle on varattu 14,0 milj. euroa.

Aleksia liikelaitos

Keittiölaitteiden uusimiseen on varattu 0,1 milj. euroa.



Yhteenveto investoinneista 2026-2030

1000 €, alv 0%		Yhteensä 2026- 2028	2026	2027	2028	2029	2030
1. Kiinteä omaisuus							
	Menot	7 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
	Tulot	-4 500	-1 500	-1 500	-1 500	-1 500	-1 500
2. Muut pitkävaikutteiset menot							
	Menot	0	90	0	0	0	0
3. Talonrakennus							
	Menot	76 010	15 950	19 900	40 160	71 500	37 450
4. Kiinteät rakenteet ja laitteet							
	Menot	43 610	14 590	13 305	15 715	18 045	14 905
5. Irtaimisto, laitteet, ajoneuvot ja muut							
	Menot	4 769	745	2 520	1 504	5 130	2 890
Investoinnit yhteensä ilman liikelaitoksia							
Investoinnit, brutto		131 979	33 875	38 225	59 879	97 175	57 745
Rahoitusosuudet		0	0	0	0	0	0
Maanmyynti		-4 500	-1 500	-1 500	-1 500	-1 500	-1 500
Investoinnit, netto		127 479	32 375	36 725	58 379	95 675	56 245
6.1 Nurmijärven vesi							
	Menot	41 520	13 995	14 325	13 200	9 540	7 520
6.2 Aleksia							
	Menot	300	100	100	100	100	100
Investoinnit yhteensä							
Bruttomenot		173 799	47 970	52 650	73 179	106 815	65 365
Rahoitusosuudet		0	0	0	0	0	0
Maanmyynti		-4 500	-1 500	-1 500	-1 500	-1 500	-1 500
Investoinnit, netto		169 299	46 470	51 150	71 679	105 315	63 865

HENKILÖSTÖ

Kunnan moniammatillisen henkilöstön yhteisenä tehtävänä on huolehtia kuntalaisten palveluista ja rakentaa omalta osaltaan kuntalaisten parempaa arkea. Kunta huolehtii työnantajana pitkäjänteisestä henkilöstöpolitiikasta kunnan perustehtävien ja strategian toteuttamiseksi. Henkilöstön työntekijäkokemusta mitataan ja siihen vaikuttamista analysoidaan vuosittain henkilöstökyselyn avulla.

Kunta-alan työvoimapula näkyy kunnassa monissa henkilöstöryhmissä. Edelleen varhaiskasvatuksen henkilöstön, opetusalan, teknisen alan ja ruoka- ja siivouspalvelujen henkilöstön saatavuudessa on haasteita. Rekrytoinneissa ja kilpailussa osaavasta työvoimasta onnistuminen edellyttää vahvaa ja houkuttelevaa sisäistä ja ulkoista työnantajakuva.

Kunnan henkilöstöpolitiikassa tarvitaan samalla sekä pitkäjänteistä palkkapolitiikkaa että henkilöstökustannusten kasvun hallintaa. Palkka- ja palkkausjärjestelmien kehittämisessä huolehditaan työehtosopimusten mukaisien muutosten ja palkantarkistusten toimeenpanosta. Sopimuskaudella toteutetaan kaksi yleiskorotusta, 1.8.2026 ja 1.4.2027 lukien sekä viisi paikallisneuvottelua edellyttävää kehittämiserää tai järjestelyerää.

Henkilöstötietojen hallinnan tietojärjestelmä uudistettiin toukokuussa 2024. Sujuvien ja kustannustehokkaiden sähköisten prosessien kehittäminen ja vahvistaminen. Palkkapalveluissa ja niiden kehittämisessä yhteistyökumppanina on Numera oy (ent. Sarastia) ja palveluohjauksen keinoin huolehditaan palvelukustannusten

hallinnasta. Vuonna 2026 varaudutaan talous- ja palkkahallinnon palvelutuotannon muutoksiin hankintalainsäädännön uudistuessa.

Henkilöstösuunnitelma

Kunnan henkilöstösuunnittelu perustuu henkilöstöressurssien suunnitelmalliseen ja taloudelliseen käyttämiseen. Henkilöstösuunnittelussa huomioidaan palvelutuotannon mukaiset henkilöstötarpeet sekä luonnollisen poistuman, toimintojen uudelleenjärjestelyjen ja tehtävämuutosten mahdollisuudet. Vanhuuseläkkeelle siirtyy vuosittain arviolta 35–40 työntekijää ja vakinaisen henkilöstön vaihtuvuus on ollut noin 10 %. Vapautuvien virkojen ja tehtävien täyttämistä harkitaan noudattaen Nuuka –ohjelmassa sovittua henkilöstömäärän kasvun hallinnan periaatetta.

Kunnan henkilöstömäärä oli vuoden 2024 lopussa yhteensä 1714 henkilötyövuotta. Talousarvioon vuodelle 2026 sisältyvässä henkilöstösuunnitelmassa esitetään toimialojen ja liikelaitosten harkinnan mukaan palvelutarpeisiin nähden välttämättömät uudet virat ja työsopimussuhteiset tehtävät.

Henkilöstösuunnitelmaan sisältyy esitykset yhteensä 32 uuden viran/työsopimussuhteisen tehtävän perustamisesta. Sivistys- ja hyvinvointitoimialalle esitetään yhteensä 31 uutta vakanssia, suurelta osin tarve perustuu oppimisen tuen lainsäädännön uudistukseen. Lisäksi konsernipalveluihin esitetään yhden vakanssin perustamista.

Henkilöstömenot, 1 000 eur	TP2024	TA2025	TA2026
Konsernipalvelut	6 386	6 623	6 216
Sivistys- ja hyvinvointitoimiala	63 593	64 058	67 223
Ympäristötoimiala	7 751	8 148	8 452
Nurmijärven Vesi	1 603	1 617	1 713
Aleksia	5 025	5 147	5 135
Yhteensä	84 359	85 593	88 739

HTV1	TP2024	TA2025	TA2026
Konsernipalvelut	62,3	56,6	54,0
Sivistys- ja hyvinvointitoimiala	1 336,7	1 326,0	1 334,0
Ympäristötoimiala	153,1	156,0	159,0
Nurmijärven Vesi	23,9	23,5	23,5
Aleksia	138,2	150,0	144,0
Yhteensä	1 714,2	1 712,1	1 714,5

KÄYTTÖTALOUSOSA

Konsernipalvelut

Konsernipalvelut

Tuloslaskelma	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Toimintatuotot	2 889 087	2 577 824	2 577 824	2 808 832	2 851 832	2 773 832
Myyntituotot	2 194 923	2 290 624	2 290 624	2 279 502	2 279 502	2 279 502
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	483 451	63 200	63 200	400 330	443 330	365 330
Muut toimintatuotot	210 713	224 000	224 000	129 000	129 000	129 000
Toimintakulut	-15 648 588	-13 150 915	-12 863 688	-13 422 024	-13 671 114	-13 669 841
Henkilöstökulut	-6 385 722	-6 414 931	-6 094 931	-6 194 611	-6 423 301	-6 440 028
Palvelujen ostot	-4 842 485	-5 210 142	-5 247 915	-5 891 912	-5 906 912	-5 895 912
Aineet, tarv. ja tavarat	-67 571	-83 850	-83 850	-77 750	-77 150	-76 150
Avustukset	-3 527 557	-810 000	-810 000	-713 000	-713 000	-713 000
Muut toimintakulut	-825 252	-631 992	-626 992	-544 751	-550 751	-544 751
Toimintakate	-12 759 501	-10 573 091	-10 285 864	-10 613 192	-10 819 282	-10 896 009
Poistot ja arvonal.	-69 224	-396 344	-396 344	-463 007	-305 416	-67 500
HTV 1	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Yhteensä	62,3	56,6	55,7	54,0	54,7	53,7

Toiminnan kuvaus

Konsernipalveluiden toimialan perustehtävänä on ohjata ja tukea kunnan johtoa, muita toimialoja sekä konserniyhteisöjä tavoitteellisessa johtamisessa, kuntastrategian toteuttamisessa sekä toiminnan kehittämisessä.

Konsernipalvelujen hoitamia tehtäviä ovat elinkeinopalvelut, viestintä ja markkinointi, kunnan kokonaistalouden hoito, strategian ja tiedonhallinnan koordinointi, tietohallinto ja tietotekniikan järjestäminen, hankintapalvelut, kunnan yleishallinnon hoitaminen, juridinen konsultaatio, asianhallinta ja arkistointi sekä henkilöstöhallinnon tehtävät.

Konsernipalvelut vastaa Aleksia -liikelaitoksen (siivous- ja ruokapalvelut) ohjauksesta. Kunta hankkii taloushallinnon ja palkanlaskennan palvelut Numera Oy:ltä (ent. Sarastia).

Toimintaympäristön muutokset

Uuden kuntastrategian päivitystyö käynnistettiin vuonna 2025 heti uuden valtuustokauden alkaessa ja strategia on tarkoitettu hyväksyä marraskuussa 2025. Uuden kuntastrategian toimeenpano ja seuranta on vuoden 2026 keskeinen tavoite. Kunnan strategisen johtamisen kehittämistä jatketaan siten, että maankäytön, palveluverkon ja talouden suunnittelu ja yhteensovittaminen muotoutuu rullaavaksi toimintamalliksi.

Tulevien vuosien keskeisin tavoite on kunnan talouden tasapainottaminen. Talousennusteiden valossa jo aiemmin toteutettujen tasapainottamistoimenpiteiden lisäksi valtuusto joutunee laatimaan uuden talousohjelman alkaneelle valtuustokaudelle. Talouden tasapainottaminen vaatii sekä päättäjien päätöksentekokykyä että niiden nopeaa täytäntöönpanokykyä organisaatiossa.

TE-palvelut siirtyivät 1.1.2025 alkaen kuntien vastuulle. Työllisyyspalvelujen vaikuttavuuden kehittäminen sekä työllisyysalueella että kunnan tehtävissä on lähivuosien keskeinen tavoite.

Kesällä 2025 Numera Palvelut Oy (ent. Sarastia), joka tuottaa kunnan taloushallinnon ja palkanlaskennan palvelut, päätti toimintansa myymisestä liiketoimintakaupalla Administer Oy:lle. Liiketoimintakaupan ennakoituaan toteutuvan loppuvuonna 2025 ja mikäli kauppa toteutuu, kunnan on valmistauduttava taloushallinnon ja palkanlaskennan palvelujen uudelleenjärjestelyyn. Mahdollisen muutoksen kustannuksia ei ole huomioitu vuoden 2026 talousarviossa.

Valtakunnallisesti meneillään on hankintalain uudistus, jossa on valmisteltu kuntien ns. Inhouse-yhtiöiden omistussuuden rajoittamista. Mikäli hankintalain uudistus toteutuu esityksen mukaisesti, niin muutoksella on merkittäviä vaikutuksia Nurmijärven kunnan konserniyhtiöiden toimintaan. Muutoskustannuksia ei ole huomioitu vuoden 2026 talousarviossa.

Loppuvuonna 2025 on tarkoitus käynnistää kunnan omistajapoliittisten linjausten päivittäminen.

Henkilöstösuunnitelma

Konsernipalveluissa tehdään aktiivisesti tehtävien uudelleenjärjestelyä sekä toteuttamalla tehtäväkuvamuutoksia että arvioimalla tehtävien uudelleenjärjestelymahdollisuudet vakanssien avautuessa tai luonnollisen poistuman yhteydessä. Henkilöstösuunnitelmaan sisältyy määräaikaisen matkailukoordinaattorin tehtävän vakinaistaminen.

Olennaiset muutokset vuonna 2026 ja niiden vaikutus tuloihin/menoihin (verrattuna MTA 2025)			
Tulot	Muutos	Lisäys (+)	Vähennys (-)
	Tuet ja avustukset		
	Kunta- ja hyvinvointivaalien avustus		-46 200
	Työterveyshuollon korvausten keskittäminen toimialoilta HR-palveluihin	348 500	
	Tykkitornien matkailuhanke avustusraha	35 000	
	Muut toimintatuotot		
	Juhlavuoden tuotot		-79 000
Menot	Muutos	Lisäys (+)	Vähennys (-)
	Henkilöstökulut		
	Yleiskorotukset, muut palkkavaraukset ja -muutokset	170 000	
	Vaalikustannukset		-137 500
	Kevan tasausmaksuarvio		-254 500
	Palvelujen ostot		
	Työterveyshuollon kulujen keskittäminen toimialoilta HR-palveluihin	743 000	
	Juhlavuoden kulut		-90 000
	Vaalikustannukset		-23 000
	Tykkitornien matkailuhanke	35 000	
	Historia		-36 500
	Avustukset		
	Juhlavuoden avustukset		-40 000
	Osallistuva budjetointi		-25 000
	NUUKA - Rajamäen uimahallin avustus		-20 000
	Muut toimintakulut		
	Juhlavuoden kulut		-70 000

Hallintopalvelut

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Toimintatuotot	88 377	87 285	87 285	61 664	61 664	61 664
Toimintakulut	-942 643	-1 013 957	-1 013 957	-1 081 579	-1 112 751	-1 135 781
Toimintakate	-854 266	-926 672	-926 672	-1 019 915	-1 051 087	-1 074 117
Toimintakate, €/asukas	-19,0	-20,3	-20,3	-22,4	-23,1	-23,6

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
HTV 1						
Yhteensä	10,0	11,0	10,0	11,7	11,7	11,7

Olennaiset muutokset vuonna 2026 ja niiden vaikutus tuloihin/menoihin (verrattuna MTA 2025)			
Tulot	Muutos	Lisäys (+)	Vähennys (-)
	Tuet ja avustukset		
	Työterveyshuollon korvaukset siirretty HR-palveluihin		-17 000
Menot	Muutos	Lisäys (+)	Vähennys (-)
	Henkilöstökulut		
	Yleiskorotukset, muut palkkavaraukset ja -muutokset, yhden työntekijän siirto toiselta tulosalueelta	119 000	
	Palvelujen ostot		
	Työterveyshuollon kulujen keskittäminen HR-palveluihin		-50 000

Suoritteita ja palvelutuotannon tunnuslukuja

	TP 2024	TPE 2025	TA 2026
Hallintopalvelut			
Henkilöstömäärä (HTV1)	10	10	11,7
Välitetyt puhelut	6 253	5 500	5 000
Kirjattavat asiat	1 672	1 700	1 700
Tehdyt henkilökortit	393	200	200

Toiminnan kuvaus ja toimintaympäristön muutokset

Hallintopalvelut vastaa valtuuston, kunnanhallituksen ja tarkastuslautakunnan valmistelu- ja täytäntöönpanotehtävistä, muista tukitehtävistä ja kokoussihteeriyydestä. Lisäksi tulosalue vastaa kunnan tiedonhallinnasta, juridisesta tuesta, hallinnon yleisistä tukipalveluista sekä turvallisuustoiminnasta. Hallintopalvelujen vastuulla ovat vaaleihin liittyvät viranomaistehtävät.

Toiminnan painopistealueet

Vuoden 2026 aikana kehitetään ja yhdenmukaistetaan päätöksenteon prosesseja yhteistyössä toimialojen kanssa.

Loppuvuodesta 2026 aloitetaan kevään 2027 eduskuntavaalien valmistelut.

Hallintopalvelut vastaa tiedonhallinnan kehittämisestä kunnassa. Kunnan tietosuojavastaava toimii tulosalueella, ohjaten tietosuojaan liittyvissä kysymyksissä. Tiedonhallintalaki edellyttää tiedon säilyttämistä sähköisessä muodossa, ja jotta tämä toteutuisi, tiedon sähköistä pitkäaikaissäilytystä kehitetään.

Kaikkia toimialoja palveleva sähköinen arkisto on otettu käyttöön vuoden 2023 aikana, ja sen käyttöä tullaan laajentamaan tietojärjestelmäintegraatioin ja paperiarkiston aineistoja digitoimalla.

Turvallisuustoimintaa kehitetään kunnan turvallisuussuunnitelman mukaisesti.

Henkilöstöpalvelut

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Toimintatuotot	293 724	274 119	274 119	644 321	644 321	644 321
Toimintakulut	-3 943 230	-4 311 376*	-3 971 376	-4 904 118	-4 934 275	-4 959 487
Toimintakate	-3 649 506	-4 037 257	-3 697 257	-4 259 797	-4 289 954	-4 315 166
Toimintakate, €/asukas	-81	-89	-81	-94	-94	-95

*Vuodesta 2026 alkaen työterveyshuollon tuotot ja kustannukset on budjetoitu HR-palveluihin

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
HTV 1						
Yhteensä	12,9	13,0	13,0	13,3	13,0	13,0

Olennaiset muutokset vuonna 2026 ja niiden vaikutus tuloihin/menoihin (verrattuna MTA 2025)			
Tulot	Muutos	Lisäys (+)	Vähennys (-)
	Tuet ja avustukset		
	Työterveyshuollon korvausten keskittäminen HR-palveluihin	365 330	
Menot	Muutos	Lisäys (+)	Vähennys (-)
	Henkilöstökulut		
	Kevan tasaumaksun arvion pienentyminen		-254 500
	Palvelujen ostot		
	Työterveyshuollon kustannusten keskittäminen toimialoilta HR-palveluihin	792 880	

Suoritteita ja palvelutuotannon tunnuslukuja

	TP 2024	TPE 2025	TA 2026
Henkilöstöpalvelut			
Henkilöstömäärä (HTV1)	12,9	13	13,3
Toimintakulut/HTV1	305 677 €	305 490 €	370 505 €

Toiminnan kuvaus ja toimintaympäristön muutokset

Henkilöstöpalvelut toimii johdon ja esihenkilöiden kumppanina henkilöstöjohtamiseen liittyvissä asioissa. Edistämme yhdessä kunnan perustehtävien, strategian ja tavoitteiden toteutumista. Tuotamme laadukkaita palveluita kunnan johdon ja esihenkilöiden lisäksi koko henkilöstölle. Palveluihin kuuluvat johdon ja esihenkilöiden asiantuntijaohjaus, -tuki ja -neuvonta laajasti rekrytoinnin, palvelussuhdeasioiden, osaamisen kehittämisen ja työhyvinvoinnin asioissa. Tulosalue muodostuu kolmesta tulosyksiköstä: HR-palvelut, Palvelussuhdepalvelut sekä Työhyvinvoinnin ja osaamisen kehittämisen palvelut.

Henkilöstöpalveluja kehitetään erityisesti kuntastrategian toimintaperiaatteiden ja päämäärien sekä organisaation HR-palvelutarpeiden suuntaisesti, tavoitteena sujuvat ja kustannustehokkaat palvelut. Viime vuosina

uudistettujen HR-tietojärjestelmien toimintoja ja prosesseja kehitetään edelleen. Palkkapalvelut tuottaa Numera oy (Sarastia) ja henkilöstöpalvelut vastaa osaltaan palveluohjauksesta ja tavoitteellisesta yhteistyöstä palveluntuottajan kanssa.

Kesällä 2025 kunnan henkilöstöhallinnon palveluita tuottanut Numera Palvelut Oy (ent. Sarastia) päätti myydä kunta-asiakkaiden talous- ja palkkapalveluiden liiketoimintansa Administer Oy:lle ja mikäli loppuvuoden aikana kilpailu- ja kuluttajavirasto (KKV) hyväksyy kaupan, kunnan on valmistauduttava taloushallinnon ja palkanlaskentapalveluiden uudelleenjärjestelyyn.

Huolehdimme kuntastrategian toteutuksesta koordinoimalla erityisesti henkilöstön hyvinvoinnin ja hyvän henkilöstöjohtamisen toimenpiteitä. Tavoitteena on, että

kunnan sisäinen ja ulkoinen työnantajakuva on vahva ja houkutteleva. Henkilöstökysely ja sen tulosten hyödyntäminen on keskeinen osa johtamista ja organisaation kehittämistä.

Henkilöstöjohtamisen yhteisten periaatteiden lisäksi edistämme esihenkilötyön osaamisen vahvistumista. Jatkamme osaamisen johtamisen prosessien kehittämistä vuonna 2025 laaditun suunnitelman mukaisesti. Yhteisöllisyyden teema korostuu henkilöstön työhyvinvoinnin kehittämisessä. Lisäksi vahvistamme HR-tiedolla johtamista systemaattisen raportoinnin ja analysoinnin keinoin.

Henkilöstöpalvelut huolehtii työehtosopimuskaudelle sisältyvien muutosten valmistelusta ja toimeenpanosta

ja tukee edelleen kuntaorganisaatiota palveluverkon kehittämässä ja talouden tasapainottamisessa henkilöstövaikutusten arvioinnin ja tarvittavien linjausten valmistelun kautta. Lisäksi vuonna 2026 varaudumme palkka- ja HR –toimintojen palvelutuotantoa koskevaan valmisteluun.

Toiminnan painopistealueet

- Henkilöstön hyvinvoinnin edistäminen
- Hyvän henkilöstöjohtamisen vahvistuminen
- HR-tiedolla johtamisen vahvistuminen
- Osaamisen johtamisen näkyvyys
- Kustannustehokkaat ja sujuvat henkilöstöhallinnon prosessit

Talous- ja strategiapalvelut

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Toimintatuotot	1 737 368	2 025 325	2 025 325	2 003 497	2 003 497	2 003 497
Toimintakulut	-3 061 941	-3 489 238	-3 536 238	-3 503 217	-3 555 201	-3 594 195
Toimintakate	-1 324 574	-1 463 913	-1 510 913	-1 499 720	-1 551 704	-1 590 698
Toimintakate, €/asukas	-29	-32	-33	-33	-34	-35

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
HTV 1						
Yhteensä	20,0	20,0	21,0	20,0	20,0	20,0

Olennaiset muutokset vuonna 2026 ja niiden vaikutus tuloihin/menoihin (verrattuna MTA 2025)			
Tulot	Muutos	Lisäys (+)	Vähennys (-)
	Muut toimintatuotot		
	Sisäisten ja muiden toimintatuottojen pienentyminen		-16 000
Menot	Muutos	Lisäys (+)	Vähennys (-)
	Henkilöstökulut		
	Yleiskorotukset, muut palkkavaraukset ja -muutokset	30 000	
	Palvelujen ostot		
	Asiantuntijapalveluiden pienentyminen		-14 000

Suoritteita ja palvelutuotannon tunnuslukuja

	TP 2024	TPE 2025	TA 2026
Talous- ja strategiapalvelut			
Henkilöstömäärä (HTV1)	20	21	20
Uudet liittymiset yhteishankintayksiköiden sopimuksiin	8	10	10
Tietotekniikan hoidossa olevien työasemien määrä	1659	1641	1650

Toiminnan kuvaus ja toimintaympäristön muutokset

Talous- ja strategiapalvelujen tulosalue vastaa kunta-konsernin talouden ohjauksesta, kuntastrategian valmistelusta, tiedolla johtamisen kehittämisestä sekä kunnan sisäisten hankintapalveluiden ja tietotekniikkapalveluiden tuottamisesta. Tulosalue koostuu neljästä tulosyksiköstä: talouspalvelut, strategiapalvelut, hankintapalvelut ja tietotekniikkapalvelut.

Talousspalveluiden keskeisenä tehtävänä on vastata kuntakonsernin taloussuunnittelusta ja -raportoinnista, maksuvalmiuden ja rahoitustoimintojen ylläpidosta sekä yleisestä kuntakonsernin talouden ohjauksen kehittämisestä. Talousspalvelut tuottaa vuosittain osavuositaksaukset, talousarvion ja konsernitilinpäätöksen samalla vastaten tiedolla johtamisen yleisestä kehittämisestä kunnassa.

Strategiapalvelut vastaavat strategiatyön valmistelusta ja strategisen ohjauksen kehittämisestä, väestö- ja palvelutarveanalyysistä osana tiedolla johtamista sekä asumisen viranomaistehtävistä.

Hankintapalveluiden tulosyksikkö vastaa kunnan keskitettyjen palvelu- ja tavarahankintojen kilpailuttamisesta, hankintasopimusten valmisteluun ja niiden jälkihoitoon liittyvästä koordinaatiosta sekä kilpailutusjärjestelmän ylläpidosta. Hankintapalvelut vastaa myös kunnan keskusvaraston toiminnoista ja sisäisistä kuljetuksista.

Tietotekniikkapalveluiden tulosyksikön tehtävänä on vastata kunnan tietojärjestelmien ja työasemapalveluiden toimivuudesta, saatavuudesta ja kehittämisestä sekä tietohallinnosta.

Toiminnan painopistealueet

Talouspalvelut -tulosyksikön toiminnan keskeisinä painopisteinä ovat talouden pitkän aikavälin mallintaminen ja valmistautuminen mahdolliseen taloushallinnon palveluiden uudelleenjärjestelyyn. Talouden mallinnus tukee päätöksentekoa kohti tasapainoista ja ennakoitavaa kehitystä. Talouden heikentyneet näkymät voivat tarkoittaa myös uutta talouden sopeuttamisohjelmaa, jonka valmistelussa talouspalvelut on keskeisessä roolissa. Valtakunnallinen hankintalain uudistus on valmistelussa, ja siihen sisältyy merkittäviä muutoksia inhouse-hankintoihin. Esityksen mukaan julkisen toimijan tulisi omistaa vähintään 10 % sidosyksiköstä, jotta hankinta voitaisiin jatkossakin toteuttaa ilman kilpailutusta. Kesällä 2025 kunnan taloushallinnon palveluita tuottanut Numera Palvelut Oy (ent. Sarastia) päätti myydä kunta-asiakkaiden talous- ja palkkapalveluiden liiketoimintansa Administer Oy:lle ja mikäli loppuvuoden aikana kilpailu- ja kuluttajavirasto (KKV) hyväksyy kaupan, kunnan on joka tapauksessa valmistauduttava taloushallinnon ja palkanlaskentapalveluiden uudelleenjärjestelyyn. Nämä uudelleenjärjestelyt laittavat todennäköisesti valtaosan kehitystyöstä jäihin vuosien 2026-2027 ajaksi.

Tietohallinnon osalta yksikön toiminnan muutos kohti strategisempaa kumppanuusmallia on edelleen käynnissä. Tietohallinnon keskeisenä tavoitteena on kehittää sekä omaa että kunnan toimintaa digistrategian mukaisesti ja huolehtia, että järjestelmähankkeet ovat strategian mukaisia. Kunnan järjestelmähankkeiden onnistumisen ja vaikuttavuuden varmistamiseksi yksikkö tiivistää

tää yhteistyötään kunnan eri toimialojen kanssa ja hyödyntää kuntasektorin verkostoja entistä enemmän. Yksikkö huolehtii kunnan tietoteknisen ympäristön tietoturvallisuudesta ja käyttövarmuudesta. Uusia teknologisia ratkaisuja sekä palvelumalleja hyödyntämällä resursseja pyritään ohjaamaan rutiininomaisista ylläpito- ja tukitehtävistä kunnan digitalisaatiokehityksen vahvempaan tukemiseen. Työn keskiössä on palvelunhallinnan uudistaminen ja IT-prosessien kehittäminen sekä automatisoiminen.

Hankintapalvelujen toiminnan painopistealueina tulee tulevina vuosina olemaan vuonna 2024 toteutetun hankintatoimen nykytila-analyysin kehittämistoimenpiteiden toteuttaminen. Uuden hankintojen ohjauksen ja toteuttamisen toimintamallin käyttöönotto edistää kuntaorganisaation hankintojen prosesseja ja luo yhdenmukaisuutta, tehokkuutta ja läpinäkyvyyttä organisaation hankintoihin. Tarkoituksena on parantaa hankintojen suunnitelmallisuutta, osaamista, seurantaa ja kokonaisuuden hallintaa. Tämä vaatii huomattavaa yhteistyön tiivistämistä hankintatoimen ja toimialojen kesken.

Strategiapalvelut -tulosyksikön toiminnan keskeinen painopiste on uuden kuntastrategian toimeenpano ja seuranta. Uuden kuntastrategian päivistytyö käynnistettiin vuonna 2025 heti uuden valtuustokauden alkaessa ja strategia on tarkoitus hyväksyä marraskuussa 2025. Kunnan strategisen johtamisen kehittämistä jatketaan siten, että maankäytön, palveluverkon ja talouden suunnittelu ja yhteensovittaminen muotoutuu rullaavaksi toimintamalliksi. Yksikkö osallistuu vahvasti taajamittain tehtävään palveluverkkotarkasteluun.

Viestintä- ja markkinointipalvelut

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Toimintatuotot	39 828	38 418	38 418	37 673	37 673	37 673
Toimintakulut	-631 690	-671 994	-671 994	-655 946	-685 816	-696 574
Toimintakate	-591 862	-633 576	-633 576	-618 273	-648 143	-658 901
Toimintakate, €/asukas	-13	-14	-14	-14	-14	-14

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
HTV 1						
Yhteensä	4,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0

Olellaiset muutokset vuonna 2026 ja niiden vaikutus tuloihin/menoihin (verrattuna MTA 2025)			
Tulot	Muutos	Lisäys (+)	Vähennys (-)
Menot	Muutos	Lisäys (+)	Vähennys (-)
	Palvelujen ostot		
	Nurmijärven uutiset lehtitilaus	10 000	
	Juhlavuoden kulut		-10 000
	Avustukset		
	Avustuskulujen siirto sivistys- ja hyvinvointitoimialalle		-12 000

Suoritteita ja palvelutuotannon tunnuslukuja

	TP 2024	TPE 2025	TA 2026
Viestintä- ja markkinointipalvelut			
Henkilöstömäärä (HTV1)	6	6	6
Kokonaistavoittavuus sähköisissä medioissa	2,86 mrd.	3,3 mrd.	2,8 mrd.
Saatu hankerahoitus	0	0	35 000

Toiminnan kuvaus ja toimintaympäristön muutokset

Viestintä- ja markkinointipalvelut edistää tuoreen kuntastrategian toteutumista. Jokaisessa päätavoitteessa huomioidaan viestinnällinen ulottuvuus. Lisäksi toimiala edistää matkailun kehittymistä. Tulosalue tukee viestinnällisesti kunnan toimialoja ja muita tulosalueita näiden omassa toiminnassa sekä vastaa matkailun kehittämisestä.

Toiminnan painopistealueet

Viestintä- ja markkinointipalveluiden vuoden 2026 toiminnassa huomioidaan erityisesti kuntastrategian edistäminen, kunnan ja toimialojen asiakaspalveluprosessien ja -viestinnän kehittäminen, tonttimarkkinoinnin edistäminen sekä matkailun kehittäminen matkailuohjelman tavoitteiden mukaisesti yhteistyössä yritysten ja muiden sidosryhmien kanssa. Vuonna 2026 painopiste on muun muassa Pohjois-Nurmijärven matkailun kehittämisessä ja tykkitorien ympärille rakentuvan matkailukokonaisuuden edistämisessä osittain hankerahoituksella.

Tulosalue tukee viestinnällisesti kunnan toimialoja ja muita tulosalueita näiden omassa toiminnassa. Viestinnän kehittämisessä tähdätään ennakoivaan ja aktiiviseen viestintään. Vuonna 2026 kunnan viestintä- ja markkinointipalvelut kehittää muun muassa asiakaspalveluviestintää ja sisäistä viestintää sekä järjestää sisäistä koulutusta sekä edistää kuntastrategian jalkautumista.

Kunnan viestinnällisenä tavoitteena on kehittää päätös- viestintää entistä helpommin lähestyttäväksi ja innostavammaksi. Edellisiin vuosiin verrattuna viestintä- ja markkinointipalveluiden sponsorointiavustuksille varataan 12 000 euroa vähemmän määrärahaa. Vastaava summa lisätty liikunta- ja hyvinvointitoimialalle, jolloin kunnan avustusten kokonaismäärä ei muutu. Muutoksen tarkoituksena on yksinkertaistaa avustushakua sekä hakijoiden että kunnan näkökulmasta.

Elinvoimapalvelut

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Toimintatuotot	87 091	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-3 583 338	-607 357	-587 357	-576 626	-583 446	-587 967
Toimintakate	-3 496 247	-607 357	-587 357	-576 626	-583 446	-587 967
Toimintakate, €/asukas	-77,6	-13,3	-12,9	-12,7	-12,8	-12,9

Luvut muutettu vastaamaan uutta organisaatiota

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2026
HTV 1						
Yhteensä	2,5	4,0	2,4	2,0	2,0	2,0

Olellaiset muutokset vuonna 2026 ja niiden vaikutus tuloihin/menoihin (verrattuna MTA 2025)			
Tulot	Muutos	Lisäys (+)	Vähennys (-)
Menot	Muutos	Lisäys (+)	Vähennys (-)
	Palvelujen ostot		
	Maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alue laskutus		-15 000
	Muut palvelut		-15 000

Suoritteita ja palvelutuotannon tunnuslukuja

	TP 2024	TPE 2025	TA 2026
Elinvoimapalvelut			
Henkilöstömäärä (HTV1)	2,5	2,4	2
Luovutetut yritystontit	3	5	2

Toiminnan kuvaus ja toimintaympäristön muutokset

Elinvoimapalvelut –tulosalue koostuu elinkeino- ja maatalouspalveluista. Näistä maatalouspalvelut tuottaa Mäntsälän kunta ostopalveluna.

Valtakunnallisen TE-uudistuksen myötä julkiset työllisyyspalvelut siirrettiin vuoden 2025 alussa työllisyysalueiden hoidettaviksi. Samassa yhteydessä kunta luopui omista, vapaaehtoisista työllisyyspalvelustaan, joten ne poistuivat elinvoimapalvelujen kokonaisuudesta.

Elinkeinopalvelut kehittävät yritysten toimintaedellytyksiä kunnassa ja tukevat uusien työpaikkojen syntymistä edesauttamalla uusien yritysten syntymistä ja uusien yritysten sijoittumista kuntaan sekä tukemalla olemassa

olevien yritysten kasvua.

Vuoteen 2026 lähdetään tilanteessa, jossa kunnan yritystonttivaranto on erittäin vähäinen. Sijoittumispalveluiden osalta tulevasta vuodesta tulee ainakin kappalemääräisesti edellisiä vuosia hiljaisempi. Jo aiemmin päätöksenteossa olleet isot sijoittumishankkeet sen sijaan etenevät ja alkavat edetessään tuottaa merkittäviä työpaikkavaikutuksia kuntaan.

Yritysneuvonta jatkuu vakiintuneeseen ja tuloksekkaaseen tapaan Keski-Uudenmaan Kehittämiskeskus Keuke Oy:n toteuttamana. Neuvonnan asiakasmäärä on ollut viime vuosina melko vakiintunut, ja se on tuottanut alati kasvavan määrän perustettuja yrityksiä.

Toiminnan painopistealueet

Yritystoiminnan kehittämisen osalta vaikuttavuuden kehäänkärkenä on edelleen laadukkaiden neuvontapalveluiden tarjoaminen yrityksille. Keuken neuvonta kattaa

yrityksen kehityskaaren yrityksen perustamisesta kansainvälistymiseen ja muihin erityiskysymyksiin saakka. Tavoitteena on, että asiakkaiden tyytyväisyys tarjottuun

palveluun säilyy saavutetulla korkealla tasolla (95 % asiakkaista suosittelisi palvelua muillekin v. 2024).

Olennaista vuodelle 2026 on myös kunnan omien yritysverkostojen jatkon turvaaminen. Hyvään vauhtiin päässeet yritysten ilmastoverkosto sekä matkailuyritysten verkosto jatkavat toimivina ja osallistujille lisäarvoa tuottavina. Ilmastoverkoston osalta tarkastellaan myös alueellisen toiminnan käynnistämistä.

Vuoropuhelua elinkeinoelämän kanssa jatketaan yritys-vierailuilla ja verkostoissa. Olennaisia ovat kunnassa toimivien kolmen yrittäjäjärjestön kanssa toteutettavat säännölliset tapaamiset.

Muun kehittämisen osalta tullaan tekemään yhteistyötä sekä KUUMA –alueella että pääkaupunkiseudun kanssa. Lisäksi tiivistetään yhteistyötä Business Finlandin kanssa. Yhteistyö toteutuu ennen kaikkea markkinoinnillisen Helsinki Ring of Industry sateenvarjon alla.

Yritystonttitarjonnan ollessa hyvin rajallinen, jatketaan yhdessä kaavoituksen kanssa uusien potentiaalisten yritysalueiden kartoitusta ja niiden toteuttamisen edistämistä. Tavoitteena on, että mahdolliset tulevat yritysalueet saavat hyvän liikkeellelähdön olemassa olevista asiakkuuksista.

Yhteiset toiminnot

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Toimintatuotot	278 809	149 838	149 838	23 926	101 926	23 926
Toimintakulut	-3 118 745	-2 994 853	-3 020 626	-2 578 439	-2 727 525	-2 623 737
Toimintakate	-2 839 936	-2 845 015	-2 870 788	-2 554 513	-2 625 599	-2 599 811
Toimintakate, €/asukas	-63	-62	-63	-56	-58	-57

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
HTV 1						
Yhteensä	3,0	2,0	3,3	1,0	2,0	1,0

Olellaiset muutokset vuonna 2026 ja niiden vaikutus tuloihin/menoihin (verrattuna MTA 2025)			
Tulot	Muutos	Lisäys (+)	Vähennys (-)
	Tuet ja avustukset		
	Kunta- ja hyvinvointivaalien avustus		-46 200
	Muut toimintatuotot		
	Juhlavuoden tuotot		-79 000
Menot	Muutos	Lisäys (+)	Vähennys (-)
	Henkilöstökulut		
	Vaalikustannukset, yhden henkilön siirto toiselle tulosalueelle + muut palkkavaraukset ja -muutokset		-159 000
	Palvelujen ostot		
	Juhlavuoden kulut		-80 000
	Muut palvelut	40 000	
	Historia		-36 500
	Arvio verotuskustannuksista	20 000	
	Vaalikustannukset		-23 000
	Avustukset		
	NUUKA - Rajamäen uimahallin avustus		-20 000
	Juhlavuoden avustukset		-40 000
	Osallistuva budjetointi		-25 000
	Muut toimintakulut		
	Juhlavuoden kuluja		-70 000

Suoritteita ja palvelutuotannon tunnuslukuja			
	TP 2024	TPE 2025	TA 2026
Yhteiset toiminnot			
Henkilöstömäärä (HTV1)	3	3,3	1
Kunnanhallituksen kokoukset	22	23	23
Valtuuston kokoukset	7	10	8

Toiminnan kuvaus ja toimintaympäristön muutokset

Yhteisten toimintojen tulosalue sisältää kunnanvaltuuston ja -hallituksen toiminnan, vaalit, eri yhteisöiden kunnan jäsenmaksut ja yhteistoimintaosuudet, verotuskustannukset, suhdetoiminnan, edustuksen sekä avustukset.

Yhteistoimintaosuuksiin sisältyy Uudenmaan liiton jäsenmaksu, Kuntaliiton ja Kuntatyönantajien jäsen-

maksu, Kuuma-liikelaitoksen maksuosuus, MAL-rahoitusosuudet sekä Gramexin, Teoston ja Kapioston korvaukset. Avustusmäärärahoissa merkittävänä erinä on varattu vuodelle 2025 Rajamäen Uimahalli Oy:n toiminta-avustukseen 620 000 euroa ja Hyvä Olo -kortin tukeen 35 000 euroa. Onnenkimpale ry:n allastoimintojen avustukseen on varattu 100 000 euroa. Osallistuvaan budjetointiin ei ole varattu määrärahaa vuodelle 2026.

Toiminnan painopistealueet

Osallistuvan budjetoinnin toimintamallia muutetaan siten, että erillisestä osallistuvan budjetoinnin määrärahasta siirrytään käyttämään osallistuvan budjetoinnin

toimintamallia investointihankkeissa sekä normaalitoimintojen vuosisuunnittelussa. Vuonna 2026 ei järjestetä vaaleja.

Tarkastuslautakunta

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Toimintatuotot	2 976	2 839	2 839	2 751	2 751	2 751
Toimintakulut	-52 987	-62 140	-62 140	-72 100	-72 100	-72 100
Toimintakate	-50 011	-59 301	-59 301	-69 349	-69 349	-69 349
Toimintakate, €/asukas	-1	-1	-1	-2	-2	-2

Toiminnan kuvaus ja toimintaympäristön muutokset

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on sen lisäksi mitä säädetään kuntalain 121 §:ssä seurattava tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteutumista, tehtävien suorittamista ja tehtävä tarpeen mukaan esityksiä tilintarkastuksen kehittämiseksi. Tarkastuslautakunnan on huolehdittava, että tilintarkastusta varten on tarpeelliset voimavarat, jotka mahdollistavat tilintarkastuksen suorittamisen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan

edellyttämässä laajuudessa sekä tehtävä aloitteita ja esityksiä tarkastuslautakunnan, tilintarkastajan ja sisäisen tarkastuksen tehtävien yhteensovittamisesta mahdollisimman tarkoituksenmukaisella tavalla.

Kunnan tilintarkastussopimus on voimassa BDO Oy:n kanssa. Tarkastuslautakunnan toiminnassa ei arvioida olevan olennaisia muutoksia edellisvuoteen nähden.

Projektit

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Toimintatuotot	360 915	0	0	35 000	0	0
Toimintakulut	-314 015	0	0	-50 000	0	0
Toimintakate	46 900	0	0	-15 000	0	0

Toiminnan kuvaus ja toimintaympäristön muutokset

Konsernipalveluiden toimialalla on kehityshankkeille oma hallinnollistekninen tulosalue. Tulosalueen tarkoituksena on avata ulkopuolista rahoitusta saaviin hankkeisiin sisältyvien resurssien läpinäkyvyyttä sekä helpottaa tulosalueiden määrärahojen seurantaa ja raportoinnin vertailukelpoisuutta.

Vuoden 2026 talousarvioon sisältyy Tykkitorrien matkailuhanke -projekti, jonka tavoitteena on kunnostaa tykkitornit osana matkailun kehittämistä. Hankkeelle on myönnetty Leader-rahoitusta 35 000 euroa. Projektin omarahoitusosuus on 15 000 euroa, joka katetaan matkailukoordinaattorin palkkakustannuksilla.

Sivistys- ja hyvinvointitoimiala

Sivistys- ja hyvinvointitoimiala

Tuloslaskelma	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Toimintatuotot	7 162 799	5 856 240	6 070 570	5 595 110	5 495 110	5 495 110
Myyntituotot	2 170 304	1 804 770	1 979 100	1 876 770	1 776 770	1 776 770
Maksutuotot	2 011 208	2 007 190	2 007 190	1 992 190	1 992 190	1 992 190
Tuet ja avustukset	2 676 353	1 744 450	1 784 450	1 456 320	1 456 320	1 456 320
Muut toimintatuotot	304 934	299 830	299 830	269 830	269 830	269 830
Toimintakulut	-116 641 384	-125 640 382	-125 775 382	-130 363 050	-132 462 850	-134 495 950
Henkilöstökulut	-63 593 417	-64 476 400	-64 651 400	-67 223 010	-69 052 810	-70 862 910
Palvelujen ostot	-24 508 166	-29 634 152	-29 634 152	-29 868 360	-30 127 360	-30 321 360
Aineet, tarv. ja tavarat	-2 662 575	-2 761 800	-2 761 800	-2 774 300	-2 785 300	-2 814 300
Avustukset	-3 506 057	-7 575 570	-7 535 570	-7 729 070	-7 729 070	-7 729 070
Muut toimintakulut	-22 371 169	-21 192 460	-21 192 460	-22 768 310	-22 768 310	-22 768 310
Toimintakate	-109 478 585	-119 784 142	-119 704 812	-124 767 940	-126 967 740	-129 000 840
Poistot ja arvonal.	-557 898	-674 600	-674 600	-751 951	-904 666	-1 496 994
Toimintakate/asukas	-2 431	-2 643	-2 641	-2 739	-2 759	-2 779
HTV 1	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Yhteensä	1337	1328	1324	1335	1333	1333

Kunnanhallituksen kesäkuussa 2025 hyväksymä sivistys- ja hyvinvointitoimialan talousarviokehys (toimintakate) vuodelle 2026 on 125 540 090 euroa. Sivistyslautakunnan ja hyvinvointilautakunnan esitys toimintakatteeksi on 124 996 440 euroa. Kunnanhallituksen käsittelyn jälkeen on tarkasteltu sisäisiä eriä (ruoka- ja siivouspalvelut, ICT-palvelut ja muut sisäiset palvelut sekä sisäiset vuokrat) ja sisäiset erät laskevat toimialan osalta 193 100 euroa verrattuna kehysvaiheen sisäisiin eriin. Lisäksi työterveyshuollon kustannukset ja tuotot siirtyvät konsernipalveluihin, yhteensä 350 600 euroa. Kunnanjohtajan esitykseen lisätään liikuntapalveluiden avustuksiin 12 000 euroa, joka siirretään konsernipalveluista. Sen lisäksi työllisyysalueelle maksettava kunnan maksuosuus on pienentynyt kehysvaiheesta 240 500 eurolla. Kunnanjohtajan esityksessä sivistys- ja hyvinvointitoimialan toimintakate on 124 767 940 euroa.

Tuottojen pieneneminen vuoden 2025 tilinpäätösnusteesseen verrattuna on 7,8 % eli 475 460 euroa. Muutos johtuu työterveyshuollon Kelan korvauksen siirtymisestä ja pienentyvistä kotoutumisen kuntakorvauksista. Toimialan toimintakulut ovat 130 603 050 euroa. Kulut nousevat 4 587 700 euroa verrattuna vuoden 2025 tilinpäätösnusteesseen eli 3,6 %. Muutos johtuu kasvavista henkilöstö-, palveluseteli- ja vuokratuista.

Toimialan visio

Paremmän arjen ilmiö.

Sivistys- ja hyvinvointitoimialan palvelujen kehittämisessä huomioidaan kuntastrategia ja toimialan palvelujen kehittämissuunnitelma. Palvelujen kehittämisen lähtökohtana on tulosalueiden välinen yhteistyö, kuntalaisten osallisuus ja eri ikäryhmille sekä henkilöstölle kohdennetut tavoitteet.

Sivistys- ja hyvinvointitoimialan kehittämisen teemat ovat seuraavat:

- arvostava kohtaaminen,
- ylisukupolvinen yhteisöllisyys,
- toimiva yhteistyö eri palvelujen järjestäjien ja hyvinvointialueen kanssa,
- oppimisen tuen palvelujen kehittäminen
- nuorten ja aikuistuvien nuorten palvelujen kehittäminen,
- ikäihmisten aktiivinen arki
- henkilöstön pysyvyys

Olennaiset muutokset vuonna 2026 ja niiden vaikutus menoihin/tuloihin (muutokset verrattuna muutettuihin TA2025-lukuihin)			
Tulot	Muutos	Lisäys (+)	Vähennys (-)
	Myyntituotot: kotoutumisen kuntakorvausten kasvu	65 000	
	Maksutuotot: varhaiskasvatuksen maksutulojen pieneneminen		15 000
	Tuet ja avustukset: Kelan korvaus työterveyshuollosta, siirto konsernipalveluihin		305 800
	Tuet ja avustukset: nuorisopalveluiden ja liikunta- ja hyvinvointipalveluiden hankkeiden valtionavustukset	43 000	
	Tuet ja avustukset: palkkatuki		25 300
Menot	Muutos	Lisäys (+)	Vähennys (-)
	Henkilöstökulut		
	- Palkankorotukset	2 028 700	
	- Uudet vakanssit ja vakanssimuutokset	549 200	
	- Nuukaan liittyen alkuluokkatoiminnasta luopuminen		48 000
	- Sopeutukset: varhaiskasvatuspalvelut, hallinto- ja talouspalvelut, kirjasto- ja kulttuuripalvelut, liikunta- ja hyvinvointipalvelut		163 000
	- koulunkäynnin ohjaajat 7 kk	127 400	
	- Kolmen vuosiviikkotunnin lisäys perusopetukseen 7 kk	189 000	
	-		
	Palvelujen ostot		
	- Työterveyshuollon kustannukset, siirto konsernipalveluihin		655 900
	- Varhaiskasvatuksen palveluseteli	1 073 900	
	- Kotikuntakorvaukset	176 700	
	- Sisäiset siivous- ja ruokapalvelukustannukset, Aleksia		76 800
	- Muut sisäiset palvelut (sis. ICT)	48 700	
	- Koulukuljetukset		515 000
	- Työllisyysalue	89 500	
	Avustukset		
	- Kotihoidon tuen, yksityisen hoidon tuen sekä niiden kuntalisten ja muiden lakisääteisten avustusten kulut		108 500
	- työttömyysturvan kuntaosuus	250 000	
	-		
	Muut kulut		
	- Sisäiset vuokrat	1 640 000	

Toiminnan kuvaus

Sivistys- ja hyvinvointitoimiala tuottaa kuntalaisten hyvinvointia edistäviä ja monipuolisia varhaiskasvatus-, koulutus-, nuoriso-, liikunta-, kirjasto- ja kulttuuripalveluja sekä kotoutumisen ja vapaaehtoisia työllistämiseen liittyviä palveluja. Toimialan palvelut tuotetaan siellä

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Hyvinvoinnin näkökulma korostuu entistä enemmän sivistys- ja hyvinvointitoimialan toiminnan kehittämisessä. Toimialan palvelut tukevat ennalta ehkäisevää toimintaa ja kuntalaisten hyvinvointia. Edellisen kuntastrategiaan pohjautuva sivistys- ja hyvinvointipalvelujen kehittämissuunnitelma ohjaa toimialan palvelujen kehittämistä uuden kuntastrategian rinnalla.

Laadultaan riittävän hyvät varhaiskasvatus- ja koulutuspalvelut sekä vapaa-ajan palvelut tulee säilyttää. Lapsille ja nuorille tulee mahdollistaa tarvitsemansa tuen saanti sinne, missä lapset ja nuoret ovat.

Ikäihmisten määrä kasvaa Nurmijärvellä. Heille suunnattuja hyvinvointia tukevia palveluja tulee kehittää terveyden ja toimintakyvyn säilymiseksi. Ikäihmisiin kohdistuvat hankkeet kokoavat yhteen eri toimijat tuottamaan heille suunnattua toimintaa ja palveluja.

Toimintaympäristössä on tapahtumassa seuraavia muutoksia:

- Kuntatalous tiukentuu ja vähenevät valtionavustukset vaikuttavat tulevaisuudessa toimialan palvelujen järjestämiseen. Lakisääteisyys tulee korostumaan palvelujen järjestämisessä
- Hyvinvointialueen talouden tiukentuminen asettaa lisää velvoitteita peruspalveluissa tehtävään työhön ja toimivien yhdyspintojen kehittämiseen
- Ilmastokriisin vaikuttaa nuoriin ja lapsiin. Miten voidaan vastata ilmiöihin, jotka tulevat ilmaston lämpenemisestä.
- Ympäristökasvatuksen merkitys korostuu
- Nuorten hyvinvoinnissa tapahtuu polarisoitumista, yhä useampi nuori voi entistä paremmin, mutta pahoinvoivat nuoret voivat aiempaa huonommin
- Osa lapsista ja nuorista liikkuu liian vähän
- Tekoäly tulee vaikuttamaan toimintaan ja sitä hyödynnetään palveluissa ja opetuksessa
- Työllisyysalueen maksut kasvavat. Työpaikkojen määrän pienuus vaikuttaa työllistymiseen. Nuoret eivät saa helposti ensimmäistä työpaikkaansa. Työtömyysturvan kuntaosuus ns. "sakkomaksu" kasvaa

missä eri-ikäiset kuntalaiset ovat. Sivistys- ja hyvinvointitoimiala mahdollistaa kuntalaisille oppimisen, sivistymisen, harrastamisen ja elinikäisen kasvun. Sivistys- ja hyvinvointitoimialan tehtävänä on myös kuntatasoisen hyvinvointityön koordinointi.

- Valtio pienentää kotoutumisesta maksettavia korvauksia, kuntien mahdollisuus tukea kotoutumista heikkenee
- Kuntouttavan työtoiminnan järjestäminen siirtyy kunnille
- Varhaiskasvatukseen ja koulutukseen liittyvässä lainsäädännössä tapahtuvat muutokset: esi- ja perusopetuksen oppimisen tuen kokonaisuudistus, lukiokoulutuksessa muutokset opiskelun tukeen sekä varhaiskasvatuksessa palveluseteliin liittyvät lakimuutokset vaikuttavat toimintaan
- Valtion erillisavustusten määrä ja maksettavat avustukset pienenevät
- Oppimistulosten heikentyvät
- Suomalaisten lukutaito heikkenee, huomiota tulee kiinnittää monilukutaitoon ja lukemisen edistämiseen
- Oppilaita ja opiskelijoita tuetaan opetukseen sitomattoman henkilöstön (kouluvalmentajien ja koulunuorisotyöntekijöiden) avulla kouluissa ja oppilaitoksissa.
- Lasten ja nuorten vapaa-ajan toimintoja tuetaan Suomen harrastamisen mallin kautta entistä vahvemmin kolmannen sektorin toimijoiden kanssa
- Kuntalaisten vapaa-ajan toiminnassa on tapahtunut muutoksia. Vapaa-ajan palveluiden tulee vastata tähän muutokseen palveluiden järjestämisessä.
- Kulttuurin, taiteen ja liikunnan palveluja tulee laajempi hyödyntää ennaltaehkäisevissä palveluina. Liikuntapalvelujen palvelutuotanto keskitetään hyvinvointialueen ja kunnan väliselle yhdyspinnalle.
- Lasten ja nuorten määrissä tapahtuvien muutokset sekä syntyvyyden aleneminen vaikuttaa palveluverkon kehittämiseen kunnan eri taajamissa ja maaseutualueilla. Uusien asuinalueiden vaikutus on huomioitava palvelutarpeeseen.
- Varhaiskasvatuspalveluissa osallistumisaste on noussut erityisesti alle 3-vuotiaiden kohdalla. Tästä tulee haasteita varhaiskasvatuspaikkojen riittävyydessä.
- Maahanmuuttajataustaisten kuntalaisten määrän kasvaa ja vaikuttaa heille kohdennettuihin palveluihin esim. kieli – ja kulttuuriopetus varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa
- Haasteet kelpoisen henkilöstön saamisessa erityisesti varhaiskasvatusopettajien ja erityisopettajien kohdalla vaikeuttaa rekrytointia

- Päiväkotien ja koulujen huonokuntoiset kiinteistöt haastavat toiminnan järjestämistä. Joudutaan siirtymään väistötiloihin ja uusien kiinteistöjen saaminen on hidasta
- Ikäihmisten määrä lisääntyy. Eri toimijoiden ikäihmiselle suunnattujen palveluja tulee yhteensovittaa

ja ikäihmisille suunnatun kohtaamispaikkatoimintaa tulee kehittää edelleen eri taajamissa

- Vammaisia tulee huomioida entistä paremmin palveluiden järjestämisessä ja esteettömän ympäristön rakentamisessa uusissa koulu- ja päiväkotikiinteistöissä

Henkilöstösuunnitelma

Uusi henkilöstö:

Kotoutumisohjaaja, määräaikainen kotoutumis- ja työllisyyspalveluihin ajalle 2.3.- 31.12.2026

Erityisopetuksen opettaja, 5 vakanssia koulutuspalveluihin 1.1.2026 alkaen, oppimisen tuen uudistus

Erityisluokanopettaja, 5 vakanssia koulutuspalveluihin 1.1.2026 alkaen, oppimisen tuen uudistus

Kieli- ja kulttuuriopettaja, 2 vakanssia koulutuspalveluihin 1.8.2026 alkaen, ei määrärahaikutusta

Konsultoiva erityisopettaja koulutuspalveluihin 1.8.2026 alkaen, ei määrärahaikutusta

Kouluvalmentaja koulutuspalveluihin 1.8.2026 alkaen Nurmijärven lukioon ja Kivenpuiston kouluun, ei määrärahaikutusta

Kohtaamispaikan ohjaaja liikunta- ja hyvinvointipalveluihin 1.1.2026 alkaen, ei määrärahaikutusta

Varhaiserityiskasvatuksen lastenhoitaja, 4 vakanssia varhaiskasvatuspalveluihin 1.1.2026 alkaen, oppimisen tuen uudistus

Laaja-alainen varhaiskasvatuksen erityisopettaja varhaiskasvatuspalveluihin 1.1.2026 alkaen, oppimisen tuen uudistus

Varhaiskasvatuksen sosionomi, 10 vakanssia varhaiskasvatuspalveluihin 1.1.2026 alkaen varhaiskasvatuslain mukaisten kelpoisuuksien saavuttamiseksi vuoteen 2030 mennessä. Lakkautetaan vastaava määrä lastenhoitajan vakansseja.

Vakanssimuutokset

Kirjastovirkailijan vakanssin muuttaminen kirjastonhoitajaksi kirjasto- ja kulttuuripalveluissa 1.1.2026 alkaen

Lakkautettavat vakanssit:

Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja, 3 vakanssia varhaiskasvatuspalveluissa 1.8.2026 alkaen Nuuka-toimenpiteiden mukaisesti alkuluokkatoiminnan päättymiseen liittyen.

Perhepäivähoitajan vakanssi varhaiskasvatuspalveluissa 1.1.2026 alkaen

Palveluverkkosuunnitelman ja palvelutuotanto-ohjelman toteutuminen talousarviossa

Palveluverkkosuunnitelma

Palveluverkkoa kehitettäessä huomioidaan muutokset lasten ja nuorten määrissä, tilojen kunto ja uusien asuinalueiden avaaminen. Syksyllä 2025 valmistuu Rajamäen ja Kirkonkylän palveluverkkosuunnitelmat ja vuonna 2026 valmistellaan Klaukkalan palveluverkkosuunnitelma. Rullaavassa palveluverkon suunnittelussa arvioidaan palvelujen riittävyys ja niiden sijoittuminen.

Varhaiskasvatuspalvelujen osalta on investointiohjelmassa suunnitelma, miten korvataan huonokuntoiset

kiinteistöt ja millä aikataululla. Investointiohjelmassa on myös suunnitelma korjattavista päiväkodeista. Investointiohjelman valmistelussa on varhaiskasvatuspalvelujen osalta huomioitu valtuuston hyväksymät kriteerit palveluverkon suunnitteluun. Palveluverkkosuunnitelma täsmentyy varhaiskasvatuspalvelujen osalta laadittaessa alueellisia palveluverkkosuunnitelmia. Klaukkalan alueelle Lintumetsään vuokramallilla päiväkotikoulurakennus Kaikumetsä syksyllä 2025.

Rajamäen kampus valmistui kesällä 2025. Rajamäen kampuksen toinen vaihe rakentaminen täsmentyy valmisteltaessa Rajamäen alueen palveluverkkosuunnitelmaa. Klaukkalan minipalveluverkkosuunnitelmassa hyväksytyjen hankesuunnitelmien mukaisesti on jatkettu Urheilupuiston koulun hankkeen suunnittelua. Viirinhaakon päiväkotikoulun suunnittelu käynnistyy vuoden

2025 lopussa. Kirkonkylässä on hyväksytty NYK:n ja Nurmijärven lukion hankesuunnitelma. Varsinainen suunnittelu käynnistyy kaavamuutoksen jälkeen.

Palvelutuotanto-ohjelma

Palvelutuotanto-ohjelman korvautuu syksyn aikana valmistuvalla Suunta-palvelusuunnitelmalla. Palvelusuunnitelmassa tarkastellaan palveluja ja tehdään niihin liittyviä linjauksia. Palvelussuunnitelma sisältää myös palveluverkon arviointia.

Hallinto- ja talouspalvelut

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Toimintatuotot	493 225	192 740	367 070	241 350	141 350	141 350
Toimintakulut	-1 244 867	-8 864 382	-8 864 382	-1 631 110	-1 663 310	-1 692 110
Toimintakate	-751 642	-8 671 642	-8 497 312	-1 389 760	-1 521 960	-1 550 760
Toimintakate/asukas	-17	-190	-187	-30	-33	-33
HTV 1	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Yhteensä	16	15	12	15	15	15

Kunnan muut työllisyyspalvelut

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	0	0	0	-7 848 500	-7 848 500	-7 848 500
Toimintakate	0	0	0	-7 848 500	-7 848 500	-7 848 500
Toimintakate/asukas	0	0	0	-171	-171	-169
HTV 1	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Yhteensä	0	0	0	0	0	0

Olellaiset muutokset vuonna 2026 ja niiden vaikutus menoihin/tuloihin (muutokset verrattuna muutettuihin TA2025-lukuihin)			
Tulot	Muutos	Lisäys (+)	Vähennys (-)
	Kuntakorvaukset (kotoutumispalvelut)	65 000	
	Palkkatuki (kotoutumis- ja työllisyyspalvelut)		15 300
Menot	Muutos	Lisäys (+)	Vähennys (-)
	Palkankorotukset	25 300	
	Henkilöstökulut: sopeutukset		100 000
	Toimialan yhteiset koulutukset	15 000	
	Tulkkaukset	10 000	
	Sisäiset vuokrat	23 800	

Toiminnan kuvaus ja toimintaympäristön muutokset

Sivistys- ja hyvinvointitoimialan hallinto- ja talouspalvelujen tulosalueen hallinto- ja talouspalvelujen yksikkö tuottaa tukipalveluja toimialan muille tulosalueille. Yksikön asiantuntijat tarjoavat erilaisia tukipalveluja sivistys- ja hyvinvointitoimialalle.

Hallinto- ja talouspalvelujen tulosalueeseen on kuulunut vuoden 2023 alusta alkaen kotoutumispalvelujen yksikkö. Vuoden 2025 alusta konsernipalveluiden elinvoimapalveluista siirrettiin 1.1.2025 alkaen aikuisiin liittyvät kuntaan jääneet työllisyysasiat hallinto- ja talouspalvelujen tulosalueen alle, ja muodostettiin kotoutumis- ja

työllisyyspalveluiden yksikkö. Kotoutumispalvelut tarjoaa ohjaus- ja neuvontapalvelua kunnan kaikille maahanmuuttajille tuloperusteesta riippumatta Koto-infon neuvontapisteessä. Lisäksi kansainvälistä suojelua saaville ja heidän perheenjäsenilleen muodostuu asiakkuus kotoutumispalveluun kotoutumisajalle. Kotoutumispalveluissa palvellaan myös kunnassa asuvia ukrainalaisia.

Tulosalueen toiminnan painopistealueet

Hallinto- ja talouspalvelut

Hallinto- ja talouspalvelujen yksikön tehtäviä ovat erilaiset toimialan koordinoitavat: investoinnit, hankinnat, talousarviovalmistelu ja talousraportointi sekä tieto- ja viestintäteknologia. Tehtäväalueeseen kuuluvat myös koulukuljetukset, oppilashallintojärjestelmän ylläpito ja koordinointi sekä johdon tukitehtävät kaikille tulosalueille.

Kotoutumis- ja työllisyyspalvelut

Kotoutumis- ja työllisyyspalvelujen yksikköön on keskitetty yhteistyö ja yhdyspintatyö Keski-Uudenmaan TE-palvelujen kanssa. Kotoutumispalvelun yhteydessä Klaukkalassa on työllisyysasiantuntijoilla mahdollisuus jalkautua samaan toimipisteeseen tapaamaan asiakkaita ajanvarauksella. Yhteistyötä tehdään työllisyyden edistämiseksi myös muiden toimijoiden ja kunnan elinkeinopalvelujen kanssa. Kotoutumis- ja työllisyyspalvelussa ei ole työllisyyden edistämiseen suoraa asiakastyötä tekevää henkilökuntaa. Kunta pilotoi vuonna 2025 työvalmennuspalvelun hankintaa ostopalveluna. Kunnalla on mahdollisuus pilotin jälkeen kilpailuttaa vapaaehtoisia työvalmennuspalveluja vuodelle 2026.

Nurmijärven vieraskielisen väestön määrä jatkaa tasaista kasvuaan ollen hieman alle 9 % väestöstä. Kuntaan muutetaan monista eri syistä. Työperäinen maahanmuutto on Nurmijärven kunnassa yleisin kuntaan muuttosyy. Keski-Uudenmaan TE-palvelut tarjoaa lain mukaisia palveluja kotoutuja-asiakkaille, jotka ovat ilmoittautuneet TE-palveluihin. Kunta tekee kotoutumislain mukaisia palvelutarpeen arviointeja ja kotoutumissuunnitelmia työvoiman ulkopuolella oleville ja ohjaa heitä kotoutumista edistävään toimintaan.

Tilapäiseen suojeluun perustuvia oleskelulupia on päätetty jatkaa 4.3.2026 saakka. Nurmijärvellä vastaanotetaan vuonna 2025 valtuuston päätöksen mukaisesti 10–

Hallinto- ja talouspalvelujen yksikkö vastaa myös toimialan kahden lautakunnan, sivistyslautakunnan ja hyvinvointilautakunnan, hallinnollisista valmistelu-, toimenpano- ja sihteeritehtävistä.

15 kiintiöpakolaista. Kotoutumispalvelua ja matalan kynnyksen neuvontaa kaikille vieraskielisille toteutetaan usein verkostoyhteistyönä eri toimijoiden kanssa. Kotoutuja-asiakkaat saavat ohjausta ja neuvontaa eri asioissa, elämänhallinnan tukea sekä tukea kotoutumisprosessiansa sujumiseksi.

Keski-Uudellamaalla jatkaa vuonna 2026 kuntien yhteinen koordinoiva palveluneuvoja. Yhteiset maspa.fi -neuvontasivut kokoavat tietoa vieraskielisille ja kotoutujille suunnatuista palveluista.

Toiminnan painopistealueet

- Yhteistyön sekä yhteisen palvelujen koordinoimisen ja suunnittelun jatkaminen työllisyysalueen kanssa eri asiakassegmenttien palvelujen sujuvoittamiseksi.
- Tilapäistä suojelua saavien kuntalaisten palvelujen koordinointi ja yhteensovittaminen yhdyspintatyöskentelynä.
- Vapaaehtoisten työvalmennuspalvelujen kilpailuttaminen ja hankinta vuodelle 2026

Suoritteita ja palvelutuotannon tunnuslukuja			
	TP2024	TPE2025	TA2026
Hallinto- ja talouspalvelut			
Hallinto- ja talouspalvelut			
Henkilöstömäärä/HTV1	10	10	10
Kotoutumis- ja työllisyyspalvelut			
Henkilöstömäärä/HTV1	5	5	5
Ely-keskuksen korvauksen piirissä olevien henkilöiden määrä keskimäärin/kk	145	170	130
Asiakaskontaktien määrä	1 893	1 850	1 600

Koulutuspalvelut

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Toimintatuotot	1 895 823	1 853 800	1 853 800	1 693 090	1 693 090	1 693 090
Toimintakulut	-65 074 740	-65 573 320	-65 573 320	-66 987 120	-67 874 020	-68 848 120
Toimintakate	-63 178 917	-63 719 520	-63 719 520	-65 294 030	-66 180 930	-67 155 030
Toimintakate/asukas	-1 403	-1 406	-1 406	-1 433	-1 438	-1 447

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
HTV 1						
Yhteensä	630	627	645	646	646	646

Olennaiset muutokset vuonna 2026 ja niiden vaikutus menoihin/tuloihin (muutokset verrattuna muutettuihin TA2025-lukuihin)			
Tulot	Muutos	Lisäys (+)	Vähennys (-)
	Kelan korvaus työterveyshuollosta, siirto konsernipalveluihin		130 700
	Muut toimintatuotot (vakuutuskorvauksen poisto)		30 000
Menot	Muutos	Lisäys (+)	Vähennys (-)
	1.8.2025 alkaen perustettujen kymmenen 25-tuntisen koulunkäynnin ohjaajan vakanssin palkkakustannukset 7 kk:lta	127 400	
	1.8.2025 alkaen perusopetukseen tulleiden kolmen vuosiviikkotuntin kustannukset 7 kk:lta	189 000	
	Oppimisen tuen muutosten edellyttämien 10 erityisopetuksen opettajan palkkakustannukset 1.1.2026 alkaen (huomioitu valtuuston vuodelle 2025 myöntämä 210 000 euron lisämääräraha)	292 000	
	Koulukuljetuskustannusten pieneneminen		515 000
	Kotikuntakorvaukset	176 700	
	Palkankorotukset	1 154 900	
	Työterveyshuollon kustannukset, siirto konsernipalveluihin		269 600
	Sisäiset siivous- ja ruokapalvelukustannukset, Aleksia		337 600
	Muut sisäiset palvelut (sis. ICT)	41 300	
	Sisäiset vuokrat	645 200	

Toiminnan kuvaus ja toimintaympäristön muutokset

Koulutuspalvelut vastaa perusopetuksen ja lukiokoulutuksen järjestämisestä ja kehittämisestä. Sen tehtäviin kuuluu myös vapaan sivistystyön edistäminen. Palvelut tuotetaan laadukkaasti ja kustannustietoisesti.

Koulutuspalveluiden lukuvuosien 2024–2027 strategiseksi suunnaksi eli keihäänkärjeksi on valittu hyvinvointi. Tavoitteena on näiden kolmen lukuvuoden aikana rakentaa ja kehittää lasten ja nuorten hyvinvointia

edistävä toimintakulttuuri, jolla lisätään oppilaiden kouluihityvyyttä, parannetaan oppimistuloksia ja ehkäistään koulupoissaoloja sekä syrjäytymistä. Tulosalueella

määritellyn strategisen suunnan avulla johdetaan tulosalueen yksiköt kohdentamaan omat yksikkökohtaiset tavoitteensa hyvinvointi-keihäänkärjen mukaiseksi.

Oppimisen tuen uudistus astui voimaan 1.8.2025. Aikaisempi kolmiportainen tuki korvattiin ryhmäkohtaisilla tukimuodoilla ja oppilaskohtaisilla tukitoimilla. Opetuksen järjestäjän tulee lukuvuosittain varata ryhmäkohtaisten tukimuotojen toteuttamiseen yhteensä vähintään 0,122 h/oppilas/vk. Jotta uudistukseen sisältyvät ryhmäkohtaiset tukimuodot voidaan toteuttaa perusopetuslain edellyttämällä tavalla, lukuvuosittaiseen tuntikehykseen sisältyvän oppimisen tuen resurssin lisäksi tarvitaan 248,47 vuosiviikkotuntia lisää. Tämä edellyttää

kymmenen uuden erityisopetuksen opettajan viran perustamista, joita esitetään henkilöstösuunnitelmaan 1.1.2026 alkaen.

Lisäksi henkilöstösuunnitelmaan esitetään konsultoivan erityisopettajan ja kahden kieli- ja kulttuuriopettajan viran sekä kouluvalmentajan toimen perustamista 1.8.2026 alkaen. Näiden vakanssien perustamisella ei ole määrärahavaikutuksia. Konsultoivan erityisopettajan sekä kahden kieli- ja kulttuuriopettajan virkojen edellyttämät tunnit katetaan perusopetuksen tuntikehyksestä. Kouluvalmentajan palkkakustannukset katetaan Kallio-maan sairaalakoulusta ostetun alueellisen vaativan erityisopetuksen konsultoinnin päättymisestä säästyvillä määrärahoilla.

Oppimisen tuen uudistuksen yhteydessä tarkastellaan kuntatasoisia oppimisen tuen rakenteita ja tuen järjestämisen tapoja. Tarkastelulla voi olla vaikutusta erityisluokkien määrään ja/tai sijoittumiseen.

Koulutuspalveluiden palveluverkko uudistuu tulevina vuosina, kun investointiohjelmaan sisältyvät koulura-

kennushankkeet lähtevät toteutumaan. Seitsemän veljeksien koulun uudisrakennus otettiin käyttöön lukuvuoden 2025–2026 alussa. Yläkoululaisten lisäksi rakennuksessa opiskelevat Rajamäen koulun 6. luokkien oppilaat. Lepsämän koulun Lintumetsän toimipiste ja Lepsämän päiväkotikiikatti saavat uudet, yhteiset tilat, kun Kaikumetsäksi nimetty päiväkotikiikatti otetaan käyttöön lokakuussa 2025. Vuonna 2026 käynnistyy Urheilupuiston koulun uuden koulurakennuksen rakentaminen.

Toiminnan painopistealueet

- Oppilaiden, opiskelijoiden ja henkilökunnan hyvinvoinnin tukeminen
- Oppimisen tuen uudistuksen kehittäminen ja jalkauttaminen
- Oppilaaksi ottamisen periaatteiden kehittäminen
- Esiopetuksen ja perusopetuksen tiivistetyn yhteistyön edelleen kehittäminen
- Hyvää liikkeellä kokonaisuuden kehittäminen
- Lukiokoulutuksen kehittäminen

Suoritteita ja palvelutuotannon tunnuslukuja			
	TP2024	TPE2025	TA2026
Koulutuspalvelut			
Perusopetuksen oppilasmäärä	5 605	5 472	5 472
Lukiokoulutuksen opiskelijamäärä	321	315	315
Henkilöstömäärä/HTV1	634	631	646
Koulukuljetusten menot*	3 102 962	3 443 540	3 128 540
Koulukuljetusoppilaiden lkm. 20.9.**	1 360	1 330	1 290

* Luvut sisältävät myös varhaiskasvatukseen kirjatut esiopetuksen kuljetuskulut

** Uusi tunnusluku, toteuma 2024

Koulutuksen ja varhaiskasvatuksen erillisavustukset

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Toimintatuotot	1 711 978	982 000	982 000	982 000	982 000	982 000
Toimintakulut	-2 103 997	-1 362 000	-1 362 000	-1 362 000	-1 362 000	-1 362 000
Toimintakate	-392 019	-380 000	-380 000	-380 000	-380 000	-380 000
Toimintakate/asukas	-9	-8	-8	-8	-8	-8
HTV 1	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Yhteensä	45	36	32	30	30	30

Vuonna 2026 koulutus- ja varhaiskasvatuspalveluissa jatkuvat seuraavat, vuonna 2025 tai sitä aikaisemmin alkaneet valtion erityisavustukset:

Tasan varhaiskasvatus, esi- ja perusopetus 2024–2027	576 000 €
Nurmijärvi harrastaa vol.6	80 000 €
Hyvää liikkeellä 2	92 000 €

Sen lisäksi tulosalueeseen on liitetty nuorisopalvelujen hanke:
Koulunuorisotyö nuoren osallisuuden ja toimijuuden tukena 80 000 €

Varhaiskasvatuspalvelut

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Toimintatuotot	2 162 297	1 983 540	2 023 540	1 807 600	1 807 600	1 807 600
Toimintakulut	-40 609 741	-41 778 610	-41 913 610	-44 489 570	-45 556 870	-46 445 270
Toimintakate	-38 447 444	-39 795 070	-39 890 070	-42 681 970	-43 749 270	-44 637 670
Toimintakate/asukas	-854	-878	-880	-937	-951	-962

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
HTV 1						
Yhteensä	558	565	553	560	558	558

Olellaiset muutokset vuonna 2026 ja niiden vaikutus menoihin/tuloihin (muutokset verrattuna muutettuihin TA2025-lukuihin)			
Tulot	Muutos	Lisäys (+)	Vähennys (-)
	Varhaiskasvatuksen asiakasmaksut		15 000
	Kelan korvaus työterveyshuollosta, siirto konsernipalveluihin		160 900
Menot	Muutos	Lisäys (+)	Vähennys (-)
	Henkilöstökulut		
	Varhaiskasvatuslain mukaiset vakanssimuutokset (10) 1.8.2026 alkaen	34 000	
	Oppimisen tuen uudistuksen edellyttämän esiopetukseen lisättävän henkilöstön kulut (neljä varhaiseryityiskasvatuksen lastenhoitajaa ja yksi laaja-alainen varhaiskasvatuksen erityisopettaja) 1.1.2026 alkaen	206 400	
	Alkuluokkatoiminnan päättymisen myötä varhaiskasvatuksen lastenhoitajien vakanssien (3) lakkauttaminen 1.8.2026 alkaen (NUUKA)		48 000
	Perhepäivähoitajan toimen lakkauttaminen 1.1.2026 alkaen		33 000
	Palkankorotukset	750 500	
	Vakanssimuutokset 1.8.2025 alkaen	55 000	
	Muut kulut		
	Varhaiskasvatuksen palvelusetelikulujen kasvu indeksikorotuksen sekä lisääntyvän palvelutuotannon takia	1 073 900	
	Työterveyshuollon kustannukset, siirto konsernipalveluihin		346 200
	Kotihoidon tuen, yksityisen hoidon tuen sekä niiden kuntalisien ja muiden lakisääteisten avustusten kulut		108 500
	Sisäiset siivous- ja ruokapalvelukustannukset, Aleksia	267 600	
	Sisäiset vuokrat	810 000	

Toiminnan kuvaus ja toimintaympäristön muutokset

Varhaiskasvatuspalvelut vastaa varhaiskasvatus- ja esiopetuspalveluiden järjestelyistä laadukkaasti ja kustannustietoisesti. Varhaiskasvatusta järjestetään Nurmijärvellä kunnallisena ja yksityisenä varhaiskasvatustoimintana. Varhaiskasvatuksen palveluseteli sekä yksityisen hoidon tuen kuntalisä mahdollistavat perheille tasavertaisen mahdollisuuden hakeutua yksityisten varhaiskasvatuspalveluiden piiriin. Esiopetusta järjestetään kunnallisena toimintana päiväkotien ja koulujen tiloissa. Varhaiskasvatuspalveluiden vastuualueeseen kuuluu lisäksi lastenhoidon tuet (avustukset): kotihoidon tuki ja

sen kuntalisä, yksityisen hoidon tuki ja sen kuntalisä sekä joustava ja osittainen hoitoraha.

Lasten varhaiskasvatukseen osallistumisen asteen nousu on Nurmijärvellä jatkanut kasvuaan edellisten vuosien tapaan. Nurmijärvellä varhaiskasvatuspaikkojen täyttymisessä on korostunut alle 3-vuotiaiden lasten määrän lisääntyminen. Varhaiskasvatuspaikkojen määrän tarpeen ennakoinnin tekee haasteelliseksi perheiden oikeus valita lapsen varhaiskasvatuksen osallistumisen aloittamisen ajankohta.

Yksityisten palvelutuottajien osuus kunnan varhaiskasvatuspalveluiden järjestämisessä on viime vuosina nousut merkittävästi. Yksityisten palvelutuottajien määrällinen osuus alle 5 – vuotiaiden lasten varhaiskasvatuksen järjestämisestä Nurmijärvellä oli 33 % toukokuussa 2025. Suunnitelmien mukaisesti Vanhan-Klaukan alueelle on otettu käyttöön 1.8.2025 alkaen Pilke Hehkun 5-ryhmäinen laajennusosa, jonka myötä yksityisen varhaiskasvatuksen osuus palveluista edelleen nousee. Palvelusetelimenojen arvioidaan kasvavan edelleen merkittävästi vuoden 2026 aikana lisääntyvästä yksityisestä varhaiskasvatuksen palvelutuotannosta sekä indeksitarkistuksesta johtuen.

Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen järjestämisen laajamittaisena haasteena ovat sisäilmaan liittyvät ongelmat useissa päiväkotijä ja esiopetustiloissa. Hyvän yhteistyössä Tilakeskuksen kanssa on pyritty mahdollisimman varhaisessa vaiheessa lähteä ratkomaan tilahaasteita korjaussuunnitelmilla sekä tarvittavin osin uusien tilojen valmistelulla. Vuoden 2026 aikana uusissa turvallisissa ja terveellisissä tiloissa tulevat toimimaan Kirkonkylän alueella Maaniitun ja Sorvankaaren päiväkotien ryhmät, Lepsämän päiväkotijä ja esiopetusryhmät sekä Klaukkalan alueella Suopolun ja Riihipuiston päiväkotien ryhmät ja Klaukkalan esiopetus ja varhaiskasvatus – toimipaikan ryhmät.

Varhaiskasvatuslain (540/2018) mukaisesti varhaiskasvatuksen opettajien ja / tai varhaiskasvatuksen sosionomien määrää tulee lisätä niin, että vuonna 2030 päiväkodeissa vähintään kahdella kolmasosalla tulee olla varhaiskasvatuksen opettajan tai sosionomin kelpoisuus. Henkilöstösuunnitelmassa esitetään 1.8.2026 alkaen kymmenen (10) nykyisen varhaiskasvatuksen lastenhoitajan vakanssin lakkauttamista ja avaamista varhaiskasvatuksen sosionomin vakansseina.

Perusopetuslain mukainen oppimisen tuen uudistus astui voimaan 1.8.2025, jolloin myös esiopetuksessa olevien lasten osalta aikaisempi kolmiportainen tuki korvatiin

ryhmäkohtaisilla tukimuodoilla ja lapsikohtaisilla tukitoimilla. Jotta uudistukseen sisältyvät ryhmäkohtaiset tukimuodot voidaan toteuttaa perusopetuslain edellyttämällä tavalla, tulee esiopetuksessa annettavan tuen järjestämisen toteuttamiseksi lisätä henkilöstöresurssia. Tämä edellyttää Nurmijärvellä neljän uuden varhaiskerityiskasvatuksen lastenhoitajan ja yhden laaja-alaisen varhaiskasvatuksen erityisopettajan toimen perustamista 1.1.2026 alkaen.

Vuodelle 2026 on kirjattu Nuuka-säästöjä varhaiskasvatuspalveluiden osalta. Alkuluokkatoinnin lopullisen päättymisen myötä vähennetään 1.8.2026 alkaen kolme varhaiskasvatuksen lastenhoitajan vakanssia. Lisäksi säästövapaita kertyy säästöä vuodelle 2026 yhteensä 157 100 euroa. Lisäksi vuodelle 2026 esitetään lakkauttavaksi yksi perhepäivähoitajan toimi 1.1.2026 alkaen.

Lasten kotihoidon tuen kulut ovat edelleen vähentyneet. 1.3.2025 alkaen muuttuneiden kotihoidon tuen kuntalaisen ehtojen muutoksen myötä arvioidaan vuodelle 2026 kulujen nousevan kuntalaisen osalta 143 500 euroa. Kokonaisuudessaan Kelan kautta maksettavien avustusten arvioidaan kuitenkin vähentyvän.

Toiminnan painopistealueet

- Henkilöstön työolosuhteiden ja -hyvinvoinnin vahvistaminen
- Varhaiskasvatuksen laadun, laadunhallinnan sekä arvioinnin kehittäminen
- Oppimisen tuen uudistuksen kehittäminen ja jalkauttaminen esiopetuksessa
- Esiopetuksen ja perusopetuksen tiivistetyn yhteistyön edelleen kehittäminen

Suoritteita ja palvelutuotannon tunnuslukuja			
	TP2024	TPE2025	TA2026
Varhaiskasvatuspalvelut			
Henkilöstömäärä/HTV1 kunnallinen varhaiskasvatus	565,7	553	560
Esiopetusikäisten lasten lukumäärä	478	535	505
Kunnalliseen varhaiskasvatukseen osallistuvien lasten lukumäärä	1 718	1 705	1 720
Palvelusetelillä järjestettyyn varhaiskasvatukseen osallistuvien lasten lukumäärä	651	740	740
Yksityisen hoidon tuella varhaiskasvatukseen osallistuvien lasten lukumäärä	32	38	35
Kunnallisten päiväkotiyksiköiden lukumäärä	26	25	25
Yksityisten päiväkotien lukumäärä	10	11	11

Kirjasto- ja kulttuuripalvelut

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Toimintatuotot	195 509	174 330	174 330	168 070	168 070	168 070
Toimintakulut	-3 757 397	-3 969 710	-3 969 710	-3 931 610	-3 996 910	-4 088 510
Toimintakate	-3 561 888	-3 795 380	-3 795 380	-3 763 540	-3 828 840	-3 920 440
Toimintakate/asukas	-79	-83	-83	-82	-83	-84
HTV 1	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Yhteensä	46	46	42	43	43	43

Olellaiset muutokset vuonna 2026 ja niiden vaikutus menoihin/tuloihin (muutokset verrattuna muutettuun TA2025-lukuihin)			
Tulot	Muutos	Lisäys (+)	Vähennys (-)
	Kelan korvaus työterveyshuollosta, siirto konsernipalveluihin		6 300
Menot			
	Palkankorotukset	63 600	
	Henkilöstökulut, sopeutukset		30 000
	Työterveyshuollon kustannukset, siirto konsernipalveluihin		21 000
	ICT-palvelut	25 000	
	Sisäiset siivouskustannukset, Aleksia		5 900
	Muut sisäiset palvelut (sis. ICT)	3 200	
	Sisäiset vuokrat		88 300

Toiminnan kuvaus ja toimintaympäristön muutokset

Nurmijärven kunnan "Kulttuuri-, matkailu- ja tapahtumaohjelma" hyväksyttiin kesäkuussa 2023, ja se linjaa kirjasto- ja kulttuuripalvelujen toimintaa vuoteen 2030 asti. Myös matkailu- ja tapahtumaohjelmissa on tulosaluetta koskevia tavoitteita, joiden toteutumista edistetään seuraavien vuosien aikana.

Kirjasto- ja kulttuuripalvelujen tulosalue koostuu kolmesta yksiköstä: kirjastosta, kulttuuripalveluista ja museosta.

Kirjaston tehtävänä on kirjasto- ja tietopalvelujen järjestäminen. Kirjasto tukee elinikäistä oppimista ja kuntalaisten yhtäläisiä mahdollisuuksia tietojen ja taitojen kehittämiseen tarjoamalla asiakkaille monipuoliset ja uudistuvat kokoelmat. Kirjaston

tehtävänä on myös tukea demokratiaa ja sananvapautta. Kirjasto järjestää kirjastonkäytön ja tiedonhaun opetusta sekä tukee osallisuutta järjestämällä maksutonta toimintaa ja tapahtumia.

Kirjasto aktivoi ja osallistaa yhdistyksiä ja kuntalaisia järjestämään tapahtumia ja toimintaa kirjaston tiloissa ja tukee näin osaltaan yhteisöllisyyttä. Kirjasto

tarjoaa tilat ja osallistuu tiedottamiseen omissa kanavissaan.

Kirjastojen pedagogista toimintaa kehitetään jatkuvasti. Lukutaitotyöhön panostetaan kaikissa ikäryhmissä. Kirjasto toimii myös digituen antajana ja medialukutaidon edistäjänä. Taito lukea erilaisia tekstejä ja ymmärtää lukemaansa sekä erottaa oikea tieto väärästä on sujuvan arjen edellytys. Lukutaidottomuus eri muodoissaan yleistyy koko ajan.

Kirjastolla on toimivat tilat kirkonkylällä ja Klaukka-lassa. Rajamäen kirjasto saa toivottavasti uudet tilat viimeistään Rajamäen kampuksen II -vaiheen rakentua. Kirjastoauto Oiva täytti 10 vuotta. Kirjastoauton merkitys Nurmijärvellä on suuri nimenomaan lasten ja nuorten lukuinnon ja -taidon kasvattajana. Oivalla on vielä useampi toimintavuosi jäljellä, mutta korjauksiin menee koko ajan enemmän rahaa.

Kirjasto aloittaa maahanmuuttajille suunnattujen palvelujen kehittämisen yhdessä kokoutumispalvelujen kanssa. Kirjaston voi tukea maahanmuuttajia arjessa mm. tarjoamalla maksuttoman asiointimahdollisuuden tietokoneilla, antamalla digitukea ja tukemalla suomen kielen opinnoissa.

Uuden kirjastojärjestelmän hankintaan on varattu vuodelle 2026 määräraha. Nykyistä kirjastojärjestelmä on puutteellinen ja vaikeuttaa jokapäiväistä työtä. Lähivuosina siirrytään kuvailussa uuteen formaattiin, jota nykyinen järjestelmä ei tue.

Kulttuuripalvelujen tehtävänä on edistää kulttuurin ja taiteen yhdenvertaista saatavuutta ja monipuolista käyttöä. Kulttuuripalvelut järjestää tapahtumia ja näyttelyitä, vastaa kunnan taidekokoelmasta ja koordinoi kulttuuriavustusten jakamista. Lisäksi kulttuuripalvelut tekee yhteistyötä yhdistysten ja muiden toimijoiden kanssa, sekä välittää tietoa kulttuuritapahtumista- ja harrastuksista Nurmijärvellä.

Monikkosalin tapahtumissa jatketaan siirtymistä omista tuotannoista yhteistuotantoihin ns. kaupallisten tapahtumien kohdalla. Taidemusiikin konserttien järjestämisessä pyritään aloittamaan yhteistyö kunnassa toimivien musiikin alan toimijoiden kanssa.

Kunnan taidehankinnat tehdään pääasiassa rakennushankkeiden ja perusparannushankkeiden yhteydessä. Tulevina vuosina kulttuuripalvelut valmistelee Urheilupuiston koulun taidehankintaa osana rakennushanketta.

Kulttuuripalvelut toimii pitkäjänteisesti Taaborinvuoren ja Monikkosalin tunnettuuden ja vetovoiman lisäämiseksi. Taaborinvuorta kehitetään yhteistyössä museon ja tapahtumajärjestäjien kanssa vastaamaan entistä paremmin matkailijoiden ja muiden tapahtumakävijöiden tarpeita. Väestön ikääntyessä alueen saavutettavuuteen liittyvät haasteet ovat nousseet esille aikaisempaa useammin. Taaborinvuoren tilanteita kehitetään esteettömämpään suuntaan.

Museon perustehtävänä on kerätä, tallentaa, tutkia ja esitellä Nurmijärven menneisyyteen liittyvää materiaalia. Museo toimii kunnassa asiantuntijana kulttuuriperintöalaan liittyvissä kysymyksissä ja tehtävissä. Museo tekee yleisötyötä ja toteuttaa kulttuurikasvatusta, jonka tavoitteena on vahvistaa lähiympäristön ja paikallishistorian tuntemusta.

Aineistojen digitointi ja esille saattaminen on museoissa entistä tärkeämpi väylä jakaa tietoa kulttuuriperinnöstä. Digitaalisuuden avulla pyritään edistämään saavutettavuutta, vuorovaikutusta ja tasa-arvoa. Nurmijärven museossa kokoelmien suunnitelmallinen digitointi on tärkeä osa kokoelmatyötä.

Asiakkaiden tarpeet ovat entistä yksilöllisempiä ja palveluilta odotetaan suurempaa valinnanvapautta. Museossa pyritään tuottamaan kohdennettuja sisältöjä eri käyttäjäryhmille, myös museotilojen ulkopuolelle. Tässä käytetään hyväksi digitoituja kokoelmia, verkkoon tuotettuja aineistoja ja vierailuja kouluissa, päiväkodeissa ja ikäihmisten kohtaamispaikoissa.

Museon toiminnassa huomioidaan museon pitkän tähtäimen toimintasuunnitelman ja kulttuuriohjelman linjaukset ja tavoitteet. Tulevien vuosien painopisteitä ovat kokoelmatyöhön liittyvän vapaaehtoistyön kehittäminen sekä museon kokoelmaohjelman ja yleisötyön ohjelman päivittäminen.

Toiminnan painopistealueet

- Kestävän kehityksen huomioinen toiminnassa
- Kirjaston roolin vahvistaminen keskustelemaan demokratian kohtaamispaikkana
- Lukutaitotyön kehittäminen Kansallisen lukutaitostrategian mukaisesti
- Osaamisen suunnitelmallisempi kehittäminen
- Yhteistyön kehittäminen kotoutumis- ja työliikeyspalvelujen kanssa
- Monikkosalin markkinoinnin kehittäminen.
- Taaborinvuoren tapahtuma-alueen markkinointisuunnitelman tekeminen ja alueen markkinointiin panostaminen.
- Museon valokuvakokoelmätietojen täydentämiseen liittyvän vapaaehtoistoiminnan kehittäminen.
- Museon kokoelmaohjelman ja yleisötyön ohjelman päivittäminen.

Suoritteita ja palvelutuotannon tunnuslukuja			
	TP2024	TPE2025	TA2026
Kirjasto- ja kulttuuripalvelut			
Kirjastojen kävijämäärä	319 692	324 000	325 000
Kävijät kulttuuripalveluiden tapahtumissa ja näyttelyissä	19 020	18 000	17 000
Kävijät museon näyttelyissä ja tapahtumissa	11 746	13 000	13 500
Pedagogiseen toimintaan osallistuneet	9 248	9 200	9 000
Kirjastojen lainaus	715 035	720 000	720 000
Kulttuuriavustuskohteet	26	29	29
Museon digitoidun aineiston määrä	31 651	32 000	32 300
Digitaalisten palveluiden vierailut	714 938	716 000	717 000

Nuorisopalvelut

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Toimintatuotot	558 094	496 900	496 900	538 500	538 500	538 500
Toimintakulut	-2 969 717	-3 009 490	-3 009 490	-3 071 870	-3 110 370	-3 149 370
Toimintakate	-2 411 623	-2 512 590	-2 512 590	-2 533 370	-2 571 870	-2 610 870
Toimintakate/asukas	-54	-55	-55	-55	-56	-56

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
HTV 1						
Yhteensä	36	32	33	32	32	32

Olelliset muutokset vuonna 2026 ja niiden vaikutus menoihin/tuloihin (muutokset verrattuna muutettuun TA2024-lukuihin)			
Tulot	Muutos	Lisäys (+)	Vähennys (-)
	Myyntituotot: Monikon myytävä vanha laitteisto	7 000	
	Tuet ja avustukset: palkkatuki		10 000
	Tuet ja avustukset: hankkeiden valtionavustukset	50 000	
	Kelan korvaus työterveyshuollosta, siirto konsernipalveluihin		5 400
Menot	Muutos	Lisäys (+)	Vähennys (-)
	Palkankorotukset	40 600	
	Henkilöstökulut: Monikon Mustikka (NUUKA)		5 000
	Työterveyshuollon kustannukset, siirto konsernipalveluihin		11 200
	Muut toimintakulut: liikkuvan nuorisotyön yksikkö, leasingkulut	12 000	
	Työterveyshuollon kustannukset, siirto konsernipalveluihin		11 200
	Sisäiset siivouskustannukset, Aleksia		3 000
	Sisäiset vuokrat	24 800	

Toiminnan kuvaus ja toimintaympäristön muutokset

Nuorisotyössä keskeistä on edistää nuorten osallisuutta ja vaikuttamismahdollisuuksia sekä kykyä ja edellytyksiä toimia yhteiskunnassa, tukea nuorten kasvua, itsenäistymistä, yhteisöllisyyttä sekä niihin liittyvää tietojen ja taitojen oppimista, tukea nuorten harrastamista ja toimintaa kansalaisyhteiskunnassa, edistää nuorten yhdenvertaisuutta ja tasa-arvoa sekä oikeuksien toteutusta sekä parantaa nuorten kasvu- ja elinoloja.

Nuorisopalveluiden toimintamuodot- ja periaatteet tukevat nuorisolain hengen toteuttamista. Nuorisotyössä painottuvat yhteisvastuu, kulttuurien moninaisuus ja kansainvälisyys, kestävä kehitys, terveet elämäntavat sekä ympäristön ja elämän kunnioittaminen ja monialainen yhteistyö.

Nuorisopalveluissa on 3 tulosityksikköä; Monikko, alueel-

linen nuorisotyö ja kohdennettu nuorisotyö. Alueelliseen nuorisotyöhön sisältyvät nuorisotilat, erityisnuorisotyö, leiri- ja lomatoiminta, nuorisovaltuuston toiminta, ennalta ehkäisevä päihdetyö, nuorten osallisuus, digitaalinen nuorisotyö sekä koulunuorisotyö. Kohdennettuun nuorisotyöhön kuuluvat etsivä nuorisotyö, Ohjaamo ja nuorten työpaja sekä oppivelvollisuusikäisten seuranta ja valvontavastuu. Lisäksi nuorisopalvelut vastaa kunnan aamu- ja iltapäivätoiminnasta.

Monialaista yhteistyötä kehitetään niin järjestöjen, kunnan muiden palveluiden kuin palveluntuottajien kanssa yhteiskehittämällä. Palveluiden järjestämistä toteutetaan kouluttamalla vapaaehtoisia muun muassa jalkautuvaan työhön ja nuorten iltoihin. Jalkautuvalla työllä ja kohdennetulla pienryhmätoiminnalla pyritään tavoittamaan erityisesti nuorisotyön palveluja tarvitsevia alle 18-vuotiaita nuoria.

Syksyllä 2024 tehdyn selvityksen ja neuvottelujen pohjalta tehdään päätös Märkiön leirikeskuksesta. Märkiössä on toteutettu muun muassa toimintapäiviä, ryhmäytyksiä sekä leiritoimintaa. Monikon monitoimitalossa toimitaan mahdollisen uuden toimintamallin mukaisesti riippuen valtuutettujen päätöksestä.

Nuorisopalveluissa on lisäksi panostettu alle 25-vuotiaiden nuorten ensimmäiseen kesätyömahdollisuuteen kesäsetelin, kunnan kesätyöpaikkojen ja kesäyrittäjäprojektin muodossa. Lisäksi Ohjaamo, etsivä nuorisotyö ja nuorten paja ohjaavat nuoria kohta työ- ja koulutuspolkuja.

Nuorisopalveluissa huomioidaan kunnan strategia ja erilaiset toimintaa määrittävät ohjelmat. Ohjelmat sisältävät muun muassa ilmastotyöhön sekä yksinäisyyteen, harrastamiseen ja liikkumiseen liittyviä toimenpiteitä, joita toteutetaan toiminnassa. Kestävää kehitystä edistetään ekotukihenkilötoiminnan, teemapäivien ja koulutuksen kautta.

Nuorten pajalla toteutetaan kehittämisprosessin kautta määritellyt toimenpiteet. Etsivässä nuorisotyössä kehitetään pienryhmätoimintaa ja työmenetelmiä sekä panostetaan nuorten aikuisten osallisuuteen. Lisäksi vastataan Uudenmaan etsivän nuorisotyön aluekoordinaatiosta. Koulunuorisotyö jalkautetaan hankkeen tavoitteiden mukaisesti. Koulussa toteutettava nuorisotyö mallinnetaan yhdessä koulutus- sekä liikunta- ja hyvinvointipalveluiden kanssa.

Nuoret tuodaan esille viestinnässä myönteisellä tavalla, ja nuoruus elämänvaiheena nähdään arvokkaana. Nuorisopalvelut nostavat tulevalle talousarviokaudella esille nuoruuteen liittyviä teemoja ja järjestävät tilaisuuksia, joissa on mahdollisuus puhua nuoruuteen liittyvistä ilmiöistä. Nurmijärven nuorisopalvelut on aktiivisesti mukana niin alueellisissa kuin valtakunnallisissa verkostoissa.

Toiminnan painopistealueet

- Kestävän, liikunnallisen ja terveellisen elämäntavan edistäminen
- Koulussa tehtävän nuorisotyön mallintaminen yhteiskehittämällä
- Nuorten työpajan toiminnan kohdentaminen kehittämistavoitteiden mukaisesti
- Monikon monitoimitalo toimii mahdollisesti uudella mallilla
- Osaamisen kehittäminen
- Henkilöstön työhyvinvoinnin vahvistaminen
- Nuoria ja nuorisotyötä tuodaan esille myönteisessä valossa

Suoritteita ja palvelutuotannon tunnuslukuja			
	TP2024	TPE2025	TA2026
Nuorisopalvelut			
Iltapäivätoiminta: lasten lkm yhteensä / kunnan omassa toiminnassa (laskentapäivänä)	286/93	266/95	300/100
Etsivän nuorisotyön asiakkaat	255	250	250
Monikkosali: tilaisuudet/käyntikerrat	275/28 189	256/25 000	260/26 000

Liikunta- ja hyvinvointipalvelut

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Toimintatuotot	145 874	172 930	172 930	164 500	164 500	164 500
Toimintakulut	-880 926	-1 082 870	-1 082 870	-1 281 770	-1 291 370	-1 302 570
Toimintakate	-735 052	-909 940	-909 940	-1 117 270	-1 126 870	-1 138 070
Toimintakate/asukas	-16	-20	-20	-25	-24	-25

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
HTV 1						
Yhteensä	7	7	7	8	8	8

Olennaiset muutokset vuonna 2026 ja niiden vaikutus menoihin/tuloihin (muutokset verrattuna muutettuun TA2024-lukuihin)			
Tulot	Muutos	Lisäys (+)	Vähennys (-)
	Hankerahoituksen pieneneminen		7 000
Menot	Muutos	Lisäys (+)	Vähennys (-)
	Henkilöstökulut		
	- Palkankorotukset	13 300	
	- sopeutukset		30 000
	Palveluiden ostot (sopeutukset)		20 000
	Avustukset, siirto konsernipalveluista	12 000	
	Sisäiset siivouskustannukset, Aleksia	2 500	
	Sisäiset vuokrat	224 500	

Toiminnan kuvaus ja toimintaympäristön muutokset

Liikunta- ja hyvinvointipalvelut koostuvat kahdesta tulosyksiköstä; liikuntapalveluista ja hyvinvoinnin edistämisestä.

Liikuntapalvelut

Liikuntapalvelut vastaavat kuntalaisille tarjottavien monipuolisten, laadukkaiden, kunnan ja hyvinvointialueen yhdyspinnalla tapahtuvien, ennaltaehkäisevien ohjatun liikunta- ja kurssitoiminnan toteuttamisesta. Lisäksi liikuntapalvelut vastaavat liikunta-avustuksien valmistelusta hyvinvointilautakunnalle, koulujen liikuntasalien vuorojen organisoinnista sekä yleisestä kuntalaisten liikuntamahdollisuuksien kehittämisestä erillishankkeiden

Liikuntapalveluiden toiminnan painopistealueet

Liikuntapalveluiden pääpaino on ennaltaehkäisevässä ja toimintakykyä lisäävässä ohjatussa liikunnassa, joka tapahtuu kunnan ja hyvinvointialueen yhdyspinnalla. Liikunnan suunnittelussa ja toteutuksessa tehdään tiivistä yhteistyötä kolmannen sektorin, yksityisten toimijoiden, Nurmijärvi opiston ja hyvinvointialueen kanssa. Toiminta on suunnattu ja kohdennettu terveytensä kan-

keinoin. Liikunta- ja hyvinvointipalvelut hallinnoivat myös Rajamäen kylätaloa ja sen tilavarauksia.

Liikuntapalveluiden keskeisin tehtävä on edistää kuntalaisten mahdollisuuksia aktiiviseen arkeen ja liikunnalliseen elämäntapaan. Liikuntapalveluiden toimintaympäristönä toimivat monipuoliset kunnan sisä- ja ulkoliikuntapaikat, yhdistys- ja seurayhteistyö, yksityinen sektori sekä kunnan monipuolinen luonto, jotka mahdollistavat kuntalaisille on monipuolisen liikunnan ja urheilun harrastamiseen.

nalta liian vähän liikkuville tai liikuntaa aloittaville kuntalaisille. Moniammatillisessa yhteistyössä pyritään kehittämään yhteisiä, kohdennettuja palveluketjuja niille, jotka eivät liikunta terveytensä kannalta riittävästi.

Toiminnan painopisteinä ovat:

- Hyte-yhteistyön ja verkoston kehittäminen kunnassa toimivien urheiluseurojen, yhdistyksien, yksityisten toimijoiden ja opistojen kanssa
- Lapsiperheiden arjen ja yhdessä tekemisen tukeminen perheliikunnan keinoin osana kohtaamispaikkatyötä

- Ikäihmisten toimintakykyä ja yhteisöllisyyttä edistävien liikuntapalveluiden kehittäminen
- Nuorten aikuisten arjen tukeminen liikunnan keinoin yhteistyössä mm. puolustusvoimien kutsuntojen ja Ohjaamo-palvelun kanssa
- Liikuntapaikkojen ja koulujen liikuntatilojen suunnitteluun osallistuminen asiantuntijaroolissa

Hyvinvoinnin edistäminen

Hyvinvoinnin edistäminen –yksikkö vastaa kunnan hyvinvointityön koordinoinnista elinkaariajattelulla, kunnan hyvinvointikertomuksen sekä lasten ja nuorten hyvinvointi –suunnitelman valmistelusta ja arvioinnista, hyvinvointia edistävien avustuksien valmistelusta päätöksentekoon sekä hyvinvoinnin edistämisen alueellisen verkostotyön koordinoinnista. Lisäksi yksikkö vastaa kunnan kohtaamispaikkatyöstä osana alueellista perhekeskusverkostoa. Liikunta- ja hyvinvointipääallikkö toimii

kunnan edustajana hyvinvoinnin edistämisen alueellisessa ohjausryhmässä sekä yksikkö vastaa kunnan vanhus- ja vammaisneuvoston toimintaedellytyksistä sekä seurakunnan ja kunnan välisestä yhteistyöstä. Kunta maksaa 50 % kunnan ja seurakunnan vapaaehtoistyön koordinaattorin palkasta sekä koulutuskustannuksista. Lisäksi yksikkö vastaa mm. kunnan romanityöryhmästä.

Toiminnan painopistealueet

Hyvinvoinnin edistäminen

- Kunnan monialaisen hyvinvointityön kehittäminen, etenkin ikääntyneet ja lapsiperheet huomioiden.
- Toimivan, ennaltaehkäisevän ja yhdyspinnassa tapahtuvan yhteistyön vahvistaminen hyvinvointialueen kanssa.
- Lasten ja nuorten - sekä kunnan hyvinvointikertomuksen laatiminen ja sen tavoitteiden, toimenpiteiden toteutumisen seuranta strategialähtöisesti, yhteistyössä kunnan johdon ja eri toimialojen kanssa.
- Vapaaehtoistyön koordinointi
- Vammaisneuvoston ja vanhusneuvoston toimintaedellytyksistä huolehtiminen
- Kunnan kohtaamispaikkatoiminnan kehittäminen osana alueellista perhekeskusverkostoa
- Kunnan hyte-yhdistysten toimintaympäristön mahdollistaminen

Suoritteita ja palvelutuotannon tunnuslukuja			
	TP2024	TPE2025	TA2026
Liikunta- ja hyvinvointipalvelut			
Harrastamisen mallin yhteistyökumppaneiden määrä	12	13	14
Harrastamisen mallin kurssitarjonta/kausi	43	97	100
Myönnetty vuoroja liikuntasaleissa tunnit/vuosi	21 036	21035 (-2 salia)	21 300
Avustettavien liikuntayhdistysten lukumäärä	34	29	31
Avustettavien hyte-yhdistysten lukumäärä	27	25	27
Liikuntasalien käyttöaste (%)	82	77 (-2 salia)	80

Ympäristötoimiala

Ympäristötoimiala

Tuloslaskelma	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Toimintatuotot	40 707 430	37 814 179	37 814 179	38 901 525	53 551 525	38 051 525
Myyntituotot	2 252 966	2 325 700	2 325 700	1 850 700	1 850 700	1 850 700
Maksutuotot	750 530	1 130 000	1 130 000	1 570 000	720 000	720 000
Tuet ja avustukset	114 319	152 500	152 500	100 000	100 000	100 000
Muut toimintatuotot	37 589 616	34 205 979	34 205 979	35 380 825	50 880 825	35 380 825
Valmistus omaan käyttöön	1 268 814	1 500 000	1 500 000	1 725 000	1 050 000	1 050 000
Toimintakulut	-35 849 972	-39 110 568	-39 110 568	-40 456 504	-40 082 670	-40 193 376
Henkilöstökulut	-7 751 328	-8 147 736	-8 147 736	-8 451 700	-8 578 415	-8 708 121
Palvelujen ostot	-14 861 374	-15 262 815	-15 262 815	-14 476 223	-13 989 223	-13 989 223
Aineet, tarv. ja tavarat	-6 591 213	-6 477 500	-6 477 500	-6 389 350	-6 393 300	-6 393 300
Avustukset	-478 212	-460 000	-460 000	-440 000	-420 000	-400 000
Muut toimintakulut	-6 167 845	-8 762 517	-8 762 517	-10 699 232	-10 701 732	-10 702 732
Toimintakate	6 126 272	203 611	203 611	170 020	14 518 855	-1 091 851
Poistot ja arvonal.	-22 797 656	-20 937 768	-20 937 768	-21 623 042	-22 527 918	-24 673 506
HTV1	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Yhteensä	153	159	159	159	155	154

Toimialan strategia

Ympäristötoimiala toimii valtuuston hyväksymän Nurmijärven kuntastrategian mukaisesti ja toteuttaa omalla toiminnallaan strategian keskeisiä teemoja ja toimintatapoja. Uuden kuntastrategian myötä valtuusto linjaa tälle valtuustokaudelle suunnan.

Kuntastrategian seuranta ja toteutusta tehdään valtuuston määrittelemien periaatteiden mukaisesti. Strategian toteutumista seurataan talouden raportointien yhteydessä.

Toimialan henkilökunnalle pidetyissä kehityskeskusteluissa jalkautetaan strategiasta johdettuja konkreettisia tavoitteita ja mittareita. Kehityskeskusteluissa määriteltujen tavoitteiden toteutumista seurataan esihenkilön ja työntekijän välisissä keskusteluissa talousarviovuoden aikana, sekä seuraavan vuoden kehityskeskustelun yhteydessä.

Olennaiset muutokset vuonna 2026 ja niiden vaikutus tuloihin/menoihin (verrattuna MTA25)			
Tulot	Muutos	Lisäys (+)	Vähennys (-)
	Myyntituotot		
	Sisäisten tuottojen muutos		-500 000
	Maksutuotot		
	Heinoja II maankäyttökorvaus	740 000	
	Rakennuslupamaksutuottojen kertaerä v. 2025		-300 000
	Maa-alueiden vuokratuottojen kasvu	100 000	
	Muut toimintatuotot		
	Maanmyyntien tuottoarvion pienentyminen		-500 000
	Sisäisten vuokrien muutokset	1 500 000	
	Valmistus omaan käyttöön (nettovaikutus)	225 000	
Menot	Muutos	Lisäys (+)	Vähennys (-)
	Henkilöstökulut		
	Yleiskorotukset, sivukuluprosentin nousu, muut palkkavaraukset ja -muutokset	410 000	
	Palvelujen ostot		
	Rakennusten purkukustannuksien väheneminen		-330 000
	Valmistus omaan käyttöön (nettovaikutus)	225 000	
	Muut toimintakulut		
	Sisäisten kulujen muutos		-500 000
	Väistötiloihin liittyvät kustannukset	2 100 000	

Toiminnan kuvaus

Ympäristötoimialan tehtävänä on luoda kuntalaisille hyvää elinympäristöä ja yrityksille hyvää toimintaympäristöä.

Toimiala vastaa siitä, että kunnan omistama rakennettu ympäristö on toimivaa, viihtyisää, monipuolista, turvallista ja siistää. Kehitämme kunnan elinvoimaa maapolitiikan ja maankäytön suunnittelun keinoin. Yhdyskuntasuunnittelussa pyrimme tasapainoon kuntakehityksen,

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Kunnan talouden tasapainottaminen ja NUUKA-ohjelman toteuttaminen edellyttää toimialalla kustannustehokkuuden parantamista edelleen. Toimialan toiminnan kustannuksiin ja tuottoihin vaikuttavat merkittävästi talouden suhdanteet. Tämä näkyy etenkin omaisuuden luovutuksista saatavissa tuotoissa ja vuosittaisissa tontinmyyntivolyyymeissä. Suunnitelmakaudella kiinnitetään erityistä huomiota tontintuotantoprosessin toimivuuteen ja resursointiin.

Palvelutuotannon kannalta tarpeettoman tilaomaisuuden realisointi on yksi keino kasvattaa tuottoja sekä vähentää pitkällä tähtäyksellä käyttökuluja. Keskeisenä muutoksena menneeseen tulee olemaan sote-kiinteistöjen hallittu luopuminen suunnittelukaudella. Myyntien edistämiseksi on ensiarvoisen tärkeää saada hyvinvointialueelta pidemmän ajan vakuutus toiminnan jatkumisen suhteen, sillä tällä on merkittävä vaikutus kiinteistöjen hinnanmäärittelyssä.

Kunnan kasvua tukevien elinvoimainvestointien sekä kiinteistö- ja infraomaisuuden korjausvelkaa vähentävien peruskorjaus- tai uudisinvestointien oikea-aikainen toteuttaminen nykyisessä taloustilanteessa on haasteellista. Talorakentamisen osalta lähivuosia tulee työllistämään erityisesti koulu- ja päiväkotihankkeet, joita rakentuu Klaukkalaan, Kirkonkylälle ja Rajamäelle. Klaukkalan minipalveluverkon jatkosuunnittelu etenee valitun hankesuunnitelman ja toteutusmuodon mukaisesti. Urheilupuiston koulun rakentaminen lähtee toden teolla liikkeelle vuonna 2026. Kirkonkylän NYK:n ja lukion suunnittelu etenee Krannilaan, johon laaditaan aluksi asemakaavamuutos koulun tarpeet huomioiden. Hanke toteutetaan elinkaarimallilla. Viirinlaakson päiväkotikoulun osalta asemakaavan hyväksyminen etenee vuonna 2026 päätöksentekoon, jonka jälkeen on mahdollista käynnistää elinkaarimallilla toteutettava hanke.

Merkittäviä vuokramallilla toteutuvia hankkeita ovat Lepsämän päiväkotikoulu ja Riihipuiston päiväkotikoulu Klaukkalaan. Jatkossa tulee erityisen tarkasti arvioida

kuntalaisten toiveiden, yritysten toimintaedellytysten, kulttuurihistoriallisten arvojen ja luonnon arvojen kanssa.

Toimitilojen omistajana vastaamme siitä, että kunnan kiinteistöomaisuus on tarkoituksenmukaista, sen arvo säilyy, tilankäyttö on optimaalista ja tilat ovat turvallisia, terveellisiä ja toimivia.

palvelun tarve pitkällä aikavälillä päätettäessä investointien toteutusmuodosta. Kunnantalon ja virastotalon rajaaman korttelin osalta on vuonna 2025 aloitettu tarveselvityksen laadinta. Vuonna 2026 määritellään hankkeen tarkempi jatkoeteneminen, kuten asemakaavamuutoksen sisältö ja aikataulu.

Kuntatalouden kiristyminen aiheuttaa tiukkenevia kustannushaasteita myös kiinteistöpidolle sekä ja katu- ja yleisten alueiden kunnossapidolle. Määrärahojen niukentuessa ja alueiden laajentuessa tulee erikseen arvioida palvelutason muutostarpeet ja tuottamistavat.

Ympäristötoimiala kehittää toimintaansa ja tavoitteena on olla toiminnallisesti ja taloudellisesti kilpailukykyinen. Toimialan vastuulla olevien tehtävien volyymit kasvavat, mutta silti tavoitteena on vähentää uuden henkilökunnan rekrytointitarvetta. Henkilöstövaihdosten yhteydessä arvioidaan aina kyseisen tehtävän tarve tulevaisuudessa.

Toimiala on kehittänyt organisaatiotaan siten, että sen tulosalueiden yhteistoiminta kunnan kokonaisedun mukaisesti on saumatonta ja tehokasta. Toimialan vastuulla olevien tehtävien valmistelu, päätöksenteko ja toimeenpano tehdään kunnan kokonaisedun mukaisesti saumattomasti ja tehokkaasti.

Kunnallistekniikan investointimäärärahoja priorisoidaan elinvoimaa tukeviin, nykyiset palvelut ylläpitäviin ja kustannustehokkaisiin hankkeisiin, joilla turvataan kunnan kehittyminen.

Hyvinvointialueen osalta ovat neuvottelut jatkuneet palveluverkon kiinteistöjen ja toimintojen osalta. Kunnan tavoitteena ei ole jatkossa omistaa ko. kiinteistöjä, vaan keskittyä kunnan omiin ydintoimintoihin. Tavoitteena on vuoden 2026 aikana toteuttaa kiinteistöjen myynti tai jatkokehittäminen.

Henkilöstösuunnitelma

Toimialalla on tarve muokata henkilöstörakennetta, jotta perustoimintaa saadaan toteutettua paremmin. Lisäksi resursseja tulee kohdistaa pitkällä tähtäimellä myös paremmin säästöä tuottaviin prosesseihin, kuten esimerkiksi yhteisiin palveluihin. Talousarviokaudelle ei ole esitetty uusia henkilöstölisäyksiä.

Ympäristötoimialan tavoitteena on vähentää uuden henkilökunnan rekrytointitarvetta. Vuodelle 2026 on tulossa muutama eläköityminen, näiden osalta kahden vakanssin osalta ei ole tämän hetken tiedon mukaan palkata uutta henkilöä tilalle. Teknisen sektorin asiantuntija- ja ammattityöntekijöiden saatavuus on parantunut

yleisen laskusuhdanteen johdosta. Ennen uuden rekrytoinnin aloittamista selvitetään aina mahdolliset tehtävien uudelleen järjestelyt. NUUKA-työn yhteydessä ympäristötoimiala on sitoutunut hallittuun henkilöstön vähentämiseen kunnallistekniikan rakentamisessa, jäähallin ylläpidossa, tilojen ylläpidossa ja korjausrakentamisessa. Kiinteistökannan uudistamisella, elinkaarimallilla toteutettavilla hankkeilla ja ydintoiminnan ulkopuolisista kiinteistöistä (mm. sote-kiinteistöt) luopumisella on vaikutusta oman henkilökunnan tarpeeseen tulevaisuudessa.

Tekninen keskus

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Toimintatuotot	2 388 483	2 274 650	2 274 650	1 789 650	1 789 650	1 789 650
Valmistus omaan käyttöön	1 268 814	1 500 000	1 500 000	1 725 000	1 050 000	1 050 000
Toimintakulut	-14 462 607	-14 484 804	-14 484 804	-14 182 731	-13 513 485	-13 574 512
Toimintakate	-10 805 311	-10 710 154	-10 710 154	-10 668 081	-10 673 835	-10 734 862
Toimintakate, €/asukas	-241	-236	-236	-234	-232	-231
	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
HTV 1						
Yhteensä	61,6	67,1	67	67	63	62

Olennaiset muutokset vuonna 2026 ja niiden vaikutus tuloihin/menoihin (verrattuna MTA25)			
Tulot	Muutos	Lisäys (+)	Vähennys (-)
	Myyntituotot		
	Sisäisten tuottojen muutos		-500 000
	Valmistus omaan käyttöön (nettovaikutus)	225 000	
Menot	Muutos	Lisäys (+)	Vähennys (-)
	Palvelujen ostot		
	Valmistus omaan käyttöön (nettovaikutus)	225 000	
	Muut toimintakulut		
	Sisäisten kulujen muutos		-500 000

Toiminnan kuvaus ja toimintaympäristön muutokset

Tekninen keskus vastaa kunnallistekniikan suunnittelusta ja toteutuksesta kunnallistekniikan rakentamissuunnitelman mukaisesti. Keskus ylläpitää ja hallinnoi kunnan taajamien katu-, viher- ja liikuntapaikka-alueita ja muita kunnan yleisiä alueita sekä hoitaa keskukselle kuuluvat viranomais- ja tukipalvelut. Lisäksi keskus vastaa kunnan vastuulla olevasta joukkoliikenteen järjestämisestä,

Toiminnan painopistealueet

Teknisen keskuksen kehittämisessä panostetaan mm. kunnallistekniikan ICT-järjestelmien uudistamiseen ja toimintaprosessien kehitystyöhön (mm. rakennuttaminen, kunnossapito, hallinnointi, omaisuustieto, luvat ja valvonta). Hankinnat, koulutus ja käyttöönotto tapahtuvat vaiheittain ja määrärahojen puitteissa. Toiminta ja organisointi pyritään toteuttamaan mahdollisimman tehokkaasti huomioiden henkilökunnan resurssit ja toimivat markkinat. Rekrytointien sujuminen ja uuden henkilökunnan onnistunut perehdyttäminen on tärkeässä roolissa tulosalueen palvelutoimintojen ylläpidossa ja kehittämisessä. Lisäksi toiminnan riskeihin kuuluvat mm. vuosittaisten keliolosuhteiden suuret vaihtelut, jolloin esimerkiksi lumisen ja pitkäkestoisen talven myötä katukunnossapitoon budjetoitujen määrärahojen riittävyys voi muodostua haasteeksi.

kunnan yksityistieosakkuuksien koordinoinnista, kunnan ilmastotyön ja ympäristöohjelman koordinoitavista, öljyvahinkojen jälkihoidon tehtävistä, haja-asutusalueen vesihuollon tukitehtävistä, jätehuollon omistajaohjauksen tukitehtävistä sekä maankaatopaikkatoiminnasta. Tekninen keskus edistää kunnan keskeisten yleisten alueiden siisteyttä (Siistiksi-projekti)

Nykyinen joukkoliikenteen sopimuskausi (KOS) päättyy vuoden 2028 loppuun. Uuden joukkoliikenteen järjestämiseen liittyen tehdään parhaillaan selvityksiä. Alkuvuodesta 2026 on tarkoitus ratkaista joukkoliikenteen järjestämistapa, jonka jälkeen voidaan alkaa valmistelemaan mahdollista joukkoliikenteen kilpailutusta. Joukkoliikenteen uuden sopimuskauden on tarkoitus käynnistyä vuoden 2029 alusta.

Viestinnän kehittäminen on tärkeä ja jatkuva painopistealue alueiden suunnittelussa, rakentamisessa, ylläpidossa ja hallinnoinnissa. Kunnallistekniikan suunnittelussa kehittämisen painopistealueita ovat mm. toteuttaa liikenneturvallisuussuunnitelman kohteita vaiheittain ja yhteistyössä ELY-keskuksen kanssa, yleisten alueiden esteettömyyskartoitusten toteuttaminen, kevyenliikenteen verkoston ja ulkoilureitistöjen sekä liikunta-

paikkojen yleissuunnitelman päivittäminen sekä kokonaisvaltaisten puistoselvitysten laatiminen (mm. seniori-, perhe- ja leikki- ja taajamapuistot, lähiliikuntapaikat).

Muita merkittäviä painopistealueita toiminnassa suunnittelukauden aikana ovat mm. sijoitus- ja kaivulupakäy-

täntöjen jatkokehittäminen ja resursointi, toimialan huolevesiasioiden toimintamallin uudelleenjärjestäminen yhteistyössä vesilaitoksen kanssa sekä ilmastoasioiden toimeenpanon koordinointi ja kehittäminen ml. Hiili-neutraali Uusimaa 2035.

Tekninen keskus/yksiköt

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Koordinointi						
Toimintatuotot	53 220	10 370	10 370	10 370	10 370	10 370
Toimintakulut	-423 329	-391 898	-391 898	-424 508	-424 508	-424 507
Toimintakate	-370 109	-381 528	-381 528	-414 138	-414 138	-414 137
Kunnallistekniikan rakentaminen						
Toimintatuotot	22 800	23 300	23 300	23 300	23 300	23 300
Valmistus omaan käyttöön	1 268 814	1 500 000	1 500 000	1 725 000	1 050 000	1 050 000
Toimintakulut	-1 639 479	-2 056 814	-2 056 814	-2 303 092	-1 628 092	-1 628 092
Toimintakate	-347 866	-533 514	-533 514	-554 792	-554 792	-554 792
Katujen ja teiden kunnossapito sekä konevarikko						
Toimintatuotot	1 078 623	820 000	820 000	345 000	345 000	345 000
Toimintakulut	-4 660 414	-4 174 093	-4 174 093	-3 578 525	-3 578 526	-3 578 526
Toimintakate	-3 581 791	-3 354 093	-3 354 093	-3 233 525	-3 233 526	-3 233 526
Jätehuolto						
Toimintatuotot	149 699	277 000	277 000	277 000	277 000	277 000
Toimintakulut	-243 039	-380 931	-380 931	-380 813	-380 813	-380 813
Toimintakate	-93 339	-103 931	-103 931	-103 813	-103 813	-103 813
Viher- ja liikunta-alueet						
Toimintatuotot	889 166	897 400	897 400	897 400	897 400	897 400
Toimintakulut	-3 622 303	-3 468 986	-3 468 986	-3 455 337	-3 455 337	-3 455 337
Toimintakate	-2 733 137	-2 571 586	-2 571 586	-2 557 937	-2 557 937	-2 557 937
Kunnallistekniikan suunnittelu						
Toimintatuotot	194 974	246 580	246 580	236 580	236 580	236 580
Toimintakulut	-3 874 042	-4 012 082	-4 012 082	-4 040 455	-4 046 209	-4 107 237
Toimintakate	-3 679 068	-3 765 502	-3 765 502	-3 803 875	-3 809 629	-3 870 657
Tekninen keskus yhteensä						
Toimintatuotot	2 388 483	2 274 650	2 274 650	1 789 650	1 789 650	1 789 650
Valmistus omaan käyttöön	1 268 814	1 500 000	1 500 000	1 725 000	1 050 000	1 050 000
Toimintakulut	-14 462 607	-14 484 804	-14 484 804	-14 182 731	-13 513 485	-13 574 512
Toimintakate	-10 805 311	-10 710 154	-10 710 154	-10 668 081	-10 673 835	-10 734 862

SUORITTEITA JA PALVELUTUOTANNON TUNNUSLUKUJA			
	TP2024	TPE2025	TA2026
Tekninen keskus			
Kadut + kevyen liikenteen väylät, km	384	386	387
Katuvalaistus, kpl	11 500	11 585	11 675
Hoidetut puistot (AI-AIII), ha	65	65	67
Metsät ja taajamametsät, ha	1 161	918	918
Pellot, ha	169	147	147
Urheilu- ja pallokentät, kpl	30	30	30
Kuntoradat ja ulkoilureitit, km	130	130	130
Ladut, km	105	105	105
Joukkoliikenne, myydyt liput kpl	19 353	17 500	18 000

Tilakeskus

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Toimintatuotot	30 380 304	28 445 429	28 445 429	30 020 275	30 020 275	30 020 275
Toimintakulut	-16 100 799	-18 984 479	-18 984 479	-20 633 619	-20 891 579	-20 939 286
Toimintakate	14 279 505	9 460 950	9 460 950	9 386 656	9 128 696	9 080 989
Toimintakate, €/asukas	319	209	209	206	198	196
	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Yhteensä	40,4	41	40,5	41	41	41

Olennaiset muutokset vuonna 2026 ja niiden vaikutus tuloihin/menoihin (verrattuna MTA25)			
Tulot	Muutos	Lisäys (+)	Vähennys (-)
	Muut toimintatuotot		
	Sisäisten vuokrien muutokset	1 500 000	
Menot	Muutos	Lisäys (+)	Vähennys (-)
	Palvelujen ostot		
	Rakennusten purkukustannuksien väheneminen		-330 000
	Muut toimintakulut		
	Väistötiloihin liittyvät kustannukset	2 100 000	

Toiminnan kuvaus ja toimintaympäristön muutokset

Tilakeskus vastaa kunnan kiinteistöjen omistajatehtävistä, toimitilahallinnosta ja kiinteistöjohtamisesta. Tehäviin kuuluvat kilpailuttamisen kehittäminen, investointien valmistelu, toimitilojen rakennuttaminen, vuokraus, ylläpito ja kehittäminen sekä tiloista luopumisen hallittu toteuttaminen. Tilakeskus järjestää toimitilat kunnan toiminnolle. Palveluverkkosuunnitelma ja väestöennuste ohjaavat toimitilojen sijoittumista. Tilakeskuksen pääasiakkaita ovat sivistys- ja hyvinvointitoimiala sekä Keski-Uudenmaan hyvinvointialue (Keusote).

Tilakeskuksen hallinnassa oleva tilakanta on yhteensä noin 182 000 htm2. Kuntatalouden kiristyminen aiheuttaa tiukkenevia kustannusraameja myös kiinteistönpidolle. Uusia talonrakennusinvestointeja on harkittava

entistä tarkemmin. Säästöjen saaminen kiinteistönpidossa edellyttää toimintojen yhdistämistä, synergiahyötyjen etsimistä ja tilankäytön tehostamista. Energiahintojen nousupaine on tasaantunut.

Sisäilmaongelmat ovat haaste ja riski kiinteistötaloudelle. Sisäilmaongelmien ehkäisyssä avainasiassa ovat oikeat rakennustavat, ylläpidon resurssit sekä käyttäjien oikea toiminta.

Väistötilat ovat usein vaikeasti ennakoitavissa oleva menoerä. Väistötilatarvetta pitää tulevaisuudessa pysyvä hallitsemaan paremmin. Keskeinen tekijä sisäilmaongelmien hallinnassa on oikean kokoinen, tehokas palveluverkko, jota pystytään pitämään kunnossa käytettävissä olevilla taloudellisilla resursseilla.

Toiminnan painopistealueet

Toiminnan painopistealueina ovat energiatehokkuus, sisäilma-terveys ja kiinteistöjen turvallisuus. Toimitilojen sisäilman laatua heikentäviä tekijöitä poistetaan suunnitelmallisesti ja tutkimustuloksia hyödyntäen. Kiinteistöjen ylläpitotoiminnan vaikuttavuutta painopistealueiden kehittämisessä edistetään.

Päiväkotien ja koulujen piha-alueita kunnostetaan suunnitelmallisesti tilakeskuksen sekä sivistys- ja hyvinvointitoimialan priorisoinnin perusteella määrärahojen puitteissa.

Käyttäjyhteistyötä tehostetaan ja kustannusvertailutietoa hyödynnetään. Yhteistyössä kaavoituksen kanssa on tehty kehitettävien kiinteistöjen luettelo, jossa kohteita on niputettu eri jatkojalostustapojen mukaan. Luetteloa päivitetään tilanteen muuttuessa. Tilakeskuksen hallinnassa olevaa toimitilakantaa pyritään vähentämään tarpeettomien tilojen myymisellä ja heikkokuntoisten kohteiden purkamisella sekä hankintojen kilpailuttamisen kehittämisellä kunnan omaan tai toisen taseeseen. Palveluverkon keskeinen periaate tulisi olla, että rakennuksia on vain kunnan ydintoimintoja varten.

Rakennusten purkuun varattua määrärahaa pienennetään vuodelle 2026 aiemmasta budjetista, koska merkittävimmät purut saatiin toteutettua vuonna 2025.

Tilojen rakentamisessa tulee painottaa tilojen toiminnallisuutta. Eri toimintoja tulee yhdistää esim. kampusajattelulla, jossa voidaan ottaa mukaan esim. nuoriso-, kirjasto-, koulu- ja liikuntatilat.

Tilakeskus on lisännyt ajanmukaista kameravalvontaa, joilla pyritään vähentämään vahingontekoa tai saamaan tekijät kiinni. Myös oma omisteiset valvontakamerat on liitetty etävalvontaan.

Palveluverkon rakennuksien tulee kestää vahingontekoja mahdollisimman hyvin.

Tilakeskuksen tuloslaskelma

Tuloslaskelma	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Toimintatuotot	30 380 304	28 445 429	28 445 429	30 020 275	30 020 275	30 020 275
Myyntituotot	46 820	44 880	44 880	44 880	44 880	44 880
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Muut toimintatuotot	30 333 484	28 400 549	28 400 549	29 975 395	29 975 395	29 975 395
Toimintakulut	-16 100 799	-18 984 479	-18 984 479	-20 633 619	-20 891 579	-20 939 286
Henkilöstökulut	-2 144 340	-2 256 350	-2 256 350	-2 379 400	-2 443 910	-2 491 617
Palvelujen ostot	-4 580 460	-4 778 262	-4 778 262	-4 144 690	-4 332 690	-4 332 690
Aineet, tarv. ja tavarat	-5 245 990	-5 150 250	-5 150 250	-5 250 500	-5 254 450	-5 254 450
Avustukset						
Muut toimintakulut	-4 130 009	-6 799 617	-6 799 617	-8 859 029	-8 860 529	-8 860 529
Toimintakate	14 279 505	9 460 950	9 460 950	9 386 656	9 128 696	9 080 989
Poistot ja arvonal.	-12 004 563	-11 656 385	-11 656 385	-11 831 862	-11 923 878	-13 363 049

SUORITTEITA JA PALVELUTUOTANNON TUNNUSLUKUJA

	TP2024*	TPE2025	TA2026
Tilakeskus			
Kiinteistökanta yhteensä (htm2)	184 399	184 844	186 771
Terveyskeskukset	12 914	12 364	12 364
Koulut	90 147	88 849	88 849
Päiväkodit	22 285	26 393	28 319
Muut tilat	59 053	57 238	57 239
Yllä mainitusta kiinteistökannasta			
Kunta vuokraa tiloja ulkopuolisilta tahoilta	21 728	26 691	28 627
Annettu vuokralle ulkopuolisille tahoille	56 797	25 899	25 899
* Kirjaustavan muutos			

Hallinto- ja talouspalvelut

Hallinto- ja talouspalvelut	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Toimintatuotot	891 174	1 143 100	1 143 100	800 600	800 600	800 600
Toimintakulut	-1 986 534	-2 211 931	-2 211 931	-2 205 009	-2 205 009	-2 205 009
Toimintakate	-1 095 360	-1 068 831	-1 068 831	-1 404 409	-1 404 409	-1 404 409
Toimintakate, €/asukas	-24	-24	-24	-31	-31	-30
HTV 1	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Yhteensä	16,9	17	17	17	17	17

Olennaiset muutokset vuonna 2026 ja niiden vaikutus tuloihin/menoihin (verrattuna MTA25)			
Tulot	Muutos	Lisäys (+)	Vähennys (-)
	Maksutuotot		
	Rakennuslupatuotoista vähennetty Keskon kertaluontoinen erä		-300 000
Menot	Muutos	Lisäys (+)	Vähennys (-)
	Henkilöstökulut		
	Rakennusvalvonnan lupainsinööri (palkkaus syyskuu 2025 alkaen)	-60 750	

Toiminnan kuvaus ja toimintaympäristön muutokset

Hallinto- ja talouspalveluiden tehtävänä on järjestää toimialan yhteisesti hoidettavat hallinnon, henkilöstöhallinnon, taloushallinnon ja asiakaspalvelun tehtävät sekä maankäyttö- ja rakennuslakiin perustuvat rakennusvalvonnan tehtävät.

Tulosalueen tehtäviä ovat: rakennusvalvontaviranomaistehtävien lisäksi maankäyttölautakunnan ja teknisen lautakunnan sekä johtokunnan hallinnolliset valmistelu-, toimeenpano- ja sihteeritehtävät; sopimushallinta, asiakirjahallinta ja arkistotehtävät; henkilöstöasioiden koordinointi; talousarvion laadinta, määrärahojen seuranta ja raportointi; ostolaskujen käsittely; myyntilaskutus, ympäristötoimialan asiakaspalvelu.

Toiminnan painopistealueet

Toiminta pysyy pääsääntöisesti ennallaan. Tulevanakin vuonna hallinto- ja talouspalvelut varmistavat ja tukee laillisten ja tarkoituksenmukaisten päätösten valmistelua sekä viranhaltijapäätösten että toimielinten päätöksenteon apuna. Erilaisiin toimistotehtäviin liittyen hiomme prosesseja, tarkennamme työjakoa, saamme sisäiseen viestintään ja teemme edelleen tehtäväjärjestelyjä henkilöstön työhyvinvoinnin parantamiseksi.

Kuntatasoisesti lisätään yhteistyötä yli toimialojen ja tu-

Tulosalueelle sisältyy myös Keski-Uudenmaan ympäristökeskuksen maksusuudet.

Tulosalue pyrkii varmistamaan hallinnon toimivuuden ohjaamalla, kehittämällä ja koordinoimalla toimialan tulosalueiden hallintoa. Tulosalue on keskeinen tuki koko ympäristötoimelle.

Toimialan vastuulla olevien tehtävien valmistelu, päätöksenteko ja toimeenpano tehdään kunnan kokonaistalouden mukaisesti saumattomasti ja tehokkaasti. Yhteistyö konsernin ja sivistystoimen hallinnon kanssa tukee yhteisiä käytänteitä kunnassa.

losalueiden myös hallinnon tehtäväkentässä. Tällöin yhtenäistetään hallintomenettelyä kuntatasoisesti. Talouden hallintaan liittyen tiiviimpi yhteistyö talouspalvelujen kanssa parantaa jopa kuukausittaista talouden seurantaa ja parantaa ennakoitavuutta. Tämä on keskiössä erityisesti vesilaskutuksen osalta. Nurmijärvellä rakentaminen näyttää jatkuvan edelleen ilahduttavan vilkaana vallitsevasta matalasuhdanteesta huolimatta. Rakennusvalvontaan palkattu määräaikainen lupainsinööri tehtävä helpottaa pitkittynyttä työtaakkaa ja varmistaa sijaistuksien sekä lupien käsittelyn tällä tulosalueella jatkossakin joustavasti ja kohtuujassa. Kyseessä on

kuntatasoisesti keskeinen tehtäväkenttä ja elinvoiman kulmakivi.

Henkilöstön onnistunut perehdyttäminen, vastaavasti pitkään palvelleiden mentorointi ja nykyisen henkilöstön pitovoimasta ja kouluttamisesta huolehtiminen ovat tärkeitä tulosalueen toimintojen ylläpidossa ja kehittämisessä.

Sähköisten palvelujen lisäämiseen ja asiakaspalvelun kehittämiseen koko toimialalla pyritään panostamaan edelleen. Tekoälyn käyttämistä ostolaskutuksessa tullaan hyödyntämään myös hallinto- ja talouspalveluissa. Vastaavasti lupapiste.fi palvelee erinomaisesti rakennusvalvonnan asiakaskanavana.

SUORITTEITA JA PALVELUTUOTANNON TUNNUSLUKUJA			
	TP2024	TPE2025	TA2026
Ympäristötoimialan hallinto- ja talouspalvelut			
Rakennusluvut, kpl	199	190	190
Tarkastukset, kpl	1 567	1 500	1 500

Keski-Uudenmaan Ympäristökeskus

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Toimintatuotot						
Toimintakulut	-789 713	-948 900	-948 900	-984 236	-984 236	-984 236
Toimintakate	-789 713	-948 900	-948 900	-984 236	-984 236	-984 236
Toimintakate, €/asukas	-18	-21	-21	-22	-21	-21

Olennaiset muutokset vuonna 2026 ja niiden vaikutus tuloihin / menoihin (verrattuna TA25)			
Menot	Muutos	Lisäys (+)	Vähennys (-)
	Palvelujen ostot		
	Yhteistoimintakorvausten kasvu	35 000	

Toiminnan kuvaus ja toimintaympäristön muutokset

Keski-Uudenmaan ympäristökeskus huolehtii yhteistoimintasopimuksessa sille osoitetuista sopijakuntien ympäristönsuojelun ja ympäristöterveydenhuollon tehtävistä. Ympäristökeskus tuottaa palvelunsa ja viranomais-tehtävät toimintaa koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Kaikki Keski-Uudenmaan ympäristökeskuk-sen palvelut ovat lakisääteisiä. Osaan palveluista ympäristökeskus tai sen sopijakunnat eivät voi juurikaan vai-kuttaa, kun taas osa palveluista on vapaammin sopija-kuntien valittavissa. Keski-Uudenmaan ympäristökes-kuksen palvelut jakautuvat ympäristökeskuksen hallin-non, ympäristövalvonnan, ympäristönsuojelun, terveys-valvonnan ja eläinlääkintähuollon palveluysiköille.

Keski-Uudenmaan ympäristökeskus on valmistellut uu-den strategisen tavoiteohjelman kaudelle 2024–2027. Ohjelma tukeutuu sopijakuntien kaupunki- ja kuntastra-tegioihin.

Vuodelle 2026 on tiedossa kustannusmuutoksessa poik-keuksellisen isoja eroja kuntakohtaisen muutosprosen-tin osalta. Kunta on toivonut omalta osaltaan tiukassa taloustilanteessa selvitystä siitä, mistä kuntakohtaiset erot koostuvat.

Nurmijärvi kokee tärkeänä vesiensuojelun ja on tärkeää, että siihen satsataan nyt ja tulevaisuudessa.

Vastaavasti lupakäsittelyihin liittyen on tärkeää, että kä-sittelyajat saadaan pysymään kohtuullisina jatkossakin. Eläinlääkintähuollon kustannustaso on mielenkiintoinen ja melko vaikeasti ennakoitava osio, siihen varmasti saa-daän lisäselvitystä. Nurmijärvi näkee tärkeänä Valkjär-ven suojelun, toki kaikki vesisiensuojeluun liittyvät seikat ovat meille keskiössä.

Kunta toivoo kuntayhteistyön jatkuvan tiiviinä myös tu-levana vuonna, näemme tärkeäksi myös säännöllisen kustannusten seurannan vuoden mittaan; syynä kunnan tiukkeneva taloustilanne.

Talousarvioon sisältyy Keski-Uudenmaan ympäristökes-kukselle maksettavan osuuden lisäksi Vantaanjoen ja Helsingin seudun vesiensuojeluyhdistys ry:n jäsen-maksu.

Vuodelle 2026 ympäristökeskuksen maksuosuuteen on varattu määrärahaa 984 236 euroa, joka on 35 336 eu-roa enemmän kuin vuonna 2025. Sopijakuntien lopulli-set maksuosuudet määräytyvät tilinpäätösvaiheessa kuntakohtaisesti kohdennettujen palveluiden sekä mak-suosuuksia kompensoivien maksutulojen perusteella. Sopijakunnille palautetaan niiden liikaa maksamat yh-teistoimintakorvaukset tai peritään liian vähän makset-tuja korvauksia seuraavan vuoden toukokuun loppuun mennessä.

Maankäyttö ja kaavoitus

Tuloslaskelma	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Toimintatuotot	351 367	341 000	341 000	341 000	341 000	341 000
Toimintakulut	-3 199 606	-3 314 354	-3 314 354	-3 319 146	-3 355 597	-3 356 569
Toimintakate	-2 848 239	-2 973 354	-2 973 354	-2 978 146	-3 014 597	-3 015 569
Toimintakate, €/asukas	-64	-66	-66	-65	-66	-65

HTV 1	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Yhteensä	34,3	34	34	34	34	34

Toiminnan kuvaus ja toimintaympäristön muutokset

Tulosalueen perustehtävänä on kunnan elinvoiman kehittäminen maapolitiikan ja maankäytön suunnittelun keinoin. Lisäksi tulosalueen tehtävänä on omalla toiminnallaan luoda toimivaa, turvallista ja viihtyisää asuinymäristöä. Tulosalue koostuu neljästä yksiköstä: maankäyttö, yleiskaavoitus, asemakaavoitus ja kiinteistö- ja mittausyksikkö. Kunnan paikkatieto ja maastomittaus on järjestetty kiinteistö- ja mittausyksikössä.

Tehtävää toteutetaan ohjaamalla kunnan yhdyskuntarakenteen kehitystä ja huolehtimalla kunnan edunvalvonasta seudun kuntien, maakunnan ja valtion välisessä yhteistyössä maankäytön suunnittelun ja maapolitiikan osalta. Toimivan, turvallisen ja viihtyisän asuin- ja elinympäristön muodostamiselle luodaan edellytyksiä yleis- ja asemakaavoituksella, joiden palvelut ovat asema- ja yleiskaava, sijoittamislupa, poikkeamislupa ja maisematyöluvat. Maapolitiikan osalta tehtävää toteutetaan aktiivisen maanhankinnan ja tontinluovutuksen kautta.

Toiminnan painopistealueet

Maanhankinta keskitetään Kirkonkylän ja Klaukkalan asemakaava-alueiden tuntumaan. Omakotitonttien luovutus keskittyy Vanha-Klaukan alueen lisäksi Kirkonkylän Heinoja I alueelle sekä Rajamäen Kylänpään alueelle. Lisäksi luovutetaan yhtiömuotoisia tontteja pääosin Kirkonkylän ja Klaukkalan alueilta.

Yleis- ja asemakaavoitus etenevät kaavoitusohjelmien mukaisesti.

Tulosalueen toiminta pyritään vakauttamaan eläköitymisten ja niistä aiheutuneiden henkilövaihdosten jälkeen. Toiminta pyritään toteuttamaan mahdollisimman tehokkaasti huomioiden henkilöstön resurssit. Uuden

Kiinteistö- ja mittausyksikkö toimii osana tonttituotanto-prosessia ja tuottaa kiinteistönmuodostus-, kuntarekisteri- ja paikkatietopalveluja.

Tulosalue toimii yhteistyössä kunnan eri toimijoiden ja tulosalueiden kanssa. Keskeisinä yhteistyökumppaneina ovat myös viranomaistahot kuten Maanmittauslaitos, Uudenmaan ELY-keskus ja Keski-Uudenmaan ympäristökeskus sekä rakennuttajat ja rakennusyritykset. Lisäksi tulosalue toimii tiiviissä yhteistyössä KUUMA-kuntien ja pääkaupunkiseudun kuntien kanssa.

Tulosalueen toiminnan volyyymiin vaikuttavat merkittävästi talouden suhdanteet ja talouden epävarmuus. Tämä näkyy etenkin tontin luovutuksissa ja sen myötä osittain muussa tulosalueen toiminnassa.

Lakisääteiset tehtävät lisääntyvät mm. rakennetun ympäristön tietojärjestelmän käyttöönotolla.

henkilöstön onnistunut perehdyttäminen ja nykyisen henkilöstön pitovoimasta ja kouluttamisesta huolehtiminen ovat tärkeässä roolissa tulosalueen toimintojen ylläpidossa ja kehittämisessä.

Rakennetun ympäristön lainsäädännön uudistumisen myötä tulosalueen toimintaan tulee muutoksia myös lähi-vuosina. Rakentamislaki tuli voimaan 1.1.2025, sen voimaantulo on edellyttänyt hallintosäännön muutoksia ja toi muutoksia työnjakoihin ympäristötoimialalla. Uuden alueidenkäyttölain on arvioitu tulevan voimaan 1.1.2026. Lunastuslain uudistus on hyväksytty eduskunnassa ja lakimuutos tulee voimaan syksyn 2025 aikana.

Yhdyskuntakehittämislaista on tavoitteena saada hallituksen esitys vuoden 2026 aikana. Lakimuutokset edellyttävät jatkossakin toimintatapojen tarkistamista, mahdollisia muutoksia hallintosääntöön sekä henkilöstön

koulutuksiin panostamista, jotta tulosalueen toiminta olisi sujuvaa jatkossakin. Lakimuutoksilla saattaa olla myös taloudellisia vaikutuksia, mutta näiden arvioiminen on tässä vaiheessa haastavaa.

Maankäyttö ja kaavoitus/yksiköt

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Koordinointi						
Toimintatuotot	13 034					
Toimintakulut	-171 310	-148 099	-148 099	-43 418	-43 418	-43 418
Toimintakate	-158 276	-148 099	-148 099	-43 418	-43 418	-43 418
Asemakaavoitus						
Toimintatuotot	36 864	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000
Toimintakulut	-639 940	-694 472	-694 472	-726 743	-726 843	-726 843
Toimintakate	-603 076	-659 472	-659 472	-691 743	-691 843	-691 843
Kiinteistö- ja mittaustoimi						
Toimintatuotot	255 457	270 000	270 000	270 000	270 000	270 000
Toimintakulut	-1 542 312	-1 577 784	-1 577 784	-1 619 844	-1 656 196	-1 657 166
Toimintakate	-1 286 855	-1 307 784	-1 307 784	-1 349 844	-1 386 196	-1 387 166
Maankäyttö						
Toimintatuotot	911					
Toimintakulut	-427 068	-405 631	-405 631	-409 171	-409 171	-409 171
Toimintakate	-426 157	-405 631	-405 631	-409 171	-409 171	-409 171
Yleiskaavoitus						
Toimintatuotot	45 101	36 000	36 000	36 000	36 000	36 000
Toimintakulut	-418 977	-488 368	-488 368	-519 969	-519 968	-519 970
Toimintakate	-373 875	-452 368	-452 368	-483 969	-483 968	-483 970
Tulosalue yhteensä						
Toimintatuotot	351 367	341 000	341 000	341 000	341 000	341 000
Toimintakulut	-3 199 606	-3 314 354	-3 314 354	-3 319 145	-3 355 597	-3 356 569
Toimintakate	-2 848 239	-2 973 354	-2 973 354	-2 978 146	-3 014 597	-3 015 569

SUORITTEITA JA PALVELUTUOTANNON TUNNUSLUKUJA			
	TP2024	TPE2025	TA2026
Maankäyttö ja kaavoitus			
Yleiskaavoitus, lupapäätökset kpl	48	15	20
Hyväksytyt yleiskaavat kpl	0	1	1
Asemakaavoitus, lupapäätökset kpl	28	30	30
Hyväksytyt asemakaavat k-m2	14 101	40 000	410 000
Kantakartan mukainen ylläpidettävä alue, km2	40	45	45
Rekisteröidyt kiinteistöt	46	150	150

Omaisuuuden tuotot ja hallinta

	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Toimintatuotot	6 696 102	5 610 000	5 610 000	5 950 000	20 600 000	5 100 000
Toimintakulut	-100 425	-115 000	-115 000	-116 000	-117 000	-118 000
Toimintakate	6 595 677	5 495 000	5 495 000	5 834 000	20 483 000	4 982 000
Toimintakate, €/asukas	147	121	121	128	445	107

Olellaiset muutokset vuonna 2026 ja niiden vaikutus tuloihin/menoihin (verrattuna MTA25)			
Tulot	Muutos	Lisäys (+)	Vähennys (-)
	Maksutuotot		
	Heinoja II maankäyttökorvaus	740 000	
	Maa-alueiden vuokratuottojen kasvu	100 000	
	Muut toimintatuotot		
	Maanmyyntien tuottoarvion pienentyminen		-500 000

Toiminnan kuvaus ja toimintaympäristön muutokset

Tulosalueen perustehtäviin kuuluu kunnan maapolitiikan hoitaminen, vastuu kunnan maanhankinnasta ja tonttien luovuttamisesta sekä yksityisen omistaman maan asemakaavoitukseen liittyvien maankäyttösopimuksien valmistelusta. Maanhankintaa ja tonttien luovutusta tehdään maankäytön tavoiteohjelman mukaisesti sekä toteuttaen talousarviossa asetettuja tavoitteita.

Maanhankinta keskitetään Kirkonkylän ja Klaukkalan asemakaava-alueiden tuntumaan.

Tontin luovutusmäärät ovat vahvasti sidoksissa talouden suhdanteisiin ja tonttien kysyntään. Tontteja pyritään luovuttamaan monipuolisesti eri taajamista kunnan tonttivarannon ja talouden raamien puitteissa.

Omakotitonttien luovutus keskittyy Vanha-Klaukan alueen lisäksi Kirkonkylän Heinoja I uudelle asemakaava-alueelle sekä Rajamäen Kylänpään alueelle. Yhtiömuotoisia rivi- ja kerrostalotontteja luovutetaan pääosin Kirkonkylän ja Klaukkalan alueilta.

Toiminnan painopistealueet

Maanhankinnan painopistealueina ovat Kirkonkylän ja Klaukkalan maa-alueet. Tavoitteena on saada ostettua raakamaata tulevaisuuden asemakaavoitusta varten. Rajamäellä on kaavoitettua tonttivarantoa Metistön ja Uudenniityn alueella useammaksi vuodeksi, tontinmyynti näiltä alueilta edellyttää kuitenkin kunnallistekniikan rakentamista.

Kunta päättää omistamiensa luovutettavien tonttien sijainnit, määrät ja ajankohdat. Näin ollen se voi samalla ennakoita palvelutarpeen lisääntymisen. Kunnan omistuksessa olevien alueiden kunnallistekniikan investoinnit voidaan parhaiten toteuttaa oikea-aikaisesti suhteessa tontinmyyntiin. Alueet, joille on jo rakennettu kunnallistekniikkaa, pyritään myymään mahdollisimman nopeasti, jotta saadaan pääomaa seuraavien alueiden toteutukseen ja maanhankintaan sekä verotuloja.

SUORITTEITA JA PALVELUTUOTANNON TUNNUSLUKUJA			
	TP2024	TPE2025	TA2026
Omaisuuuden tuotot ja hallinta			
Luovutetut omakotitalotontit, kpl	32	40-45	35-40
Luovutetut yhtiömuotoiset tontit, kpl	3	3-5	3-5
Luovutetut yritystontit, kpl	4	4-5	2-3

Tuloslaskelmaosa

Nurmijärven kunta
(kuntaemo)

Tuloslaskelma, €	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	Kunnanjohtajan esitys TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	6 618 193	6 421 094	6 795 424	6 006 972	5 906 972	5 906 972
Maksutuotot	2 761 738	3 137 190	3 137 190	3 562 190	2 712 190	2 712 190
Tuet ja avustukset	3 274 123	1 960 150	2 000 150	1 956 650	1 999 650	1 921 650
Muut toimintatuotot	38 105 263	34 729 809	34 714 655	35 779 655	51 279 655	35 779 655
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	50 759 317	46 248 243	46 647 419	47 305 467	61 898 467	46 320 467
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	1 268 814	1 500 000	1 500 000	1 725 000	1 050 000	1 050 000
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-77 730 467	-78 829 067	-78 951 067	-81 869 321	-84 054 526	-86 011 059
Palvelujen ostot	-44 216 159	-50 107 109	-50 247 075	-50 236 495	-50 023 495	-50 206 495
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 321 360	-9 323 150	-9 332 550	-9 241 400	-9 255 750	-9 283 750
Avustukset	-7 511 826	-8 845 570	-8 655 570	-8 882 070	-8 862 070	-8 842 070
Muut toimintakulut	-29 362 866	-30 586 969	-30 732 969	-34 012 293	-34 020 793	-34 015 793
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-168 142 678	-177 691 865	-177 919 231	-184 241 578	-186 216 634	-188 359 167
TOIMINTAKATE						
	-116 114 548	-129 943 622	-129 771 812	-135 211 112	-123 268 167	-140 988 700
Verotulot	110 481 230	115 100 000	111 400 000	121 350 000	125 700 000	131 350 000
Valtionosuudet	30 632 379	33 158 513	33 145 936	33 284 211	33 515 387	36 488 581
Rahoitustuotot ja -kulut	783 812	-1 311 000	-135 570	-399 000	-2 059 975	-2 798 000
Korkotuotot	272 452	225 000	225 000	225 000	250 000	250 000
Muut rahoitustuotot	3 569 938	2 464 000	2 464 000	2 500 000	2 452 000	2 452 000
Korkokulut	-3 053 565	-4 000 000	-2 824 570	-3 124 000	-4 761 975	-5 500 000
Muut rahoituskulut	-5 013	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	25 782 873	17 003 891	14 638 554	19 024 099	33 887 245	24 051 881
Poistot ja arvonalentumiset	-23 424 778	-22 008 712	-21 308 712	-22 838 000	-23 738 000	-26 238 000
Satunnaiset tuotot ja kulut						
TILIKAUDEN TULOS	2 358 095	-5 004 821	-6 670 158	-3 813 901	10 149 245	-2 186 119
Poistoeron muutos	12 500	12 500	12 500	262 500	262 500	562 500
Varausten muutos	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN ALI- / YLIJÄÄMÄ	2 370 595	-4 992 321	-6 657 658	-3 551 401	10 411 745	-1 623 619
	0	0	0	0	0	0
Tunnusluvut						
	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	Kunnanjohtajan esitys TA 2026	TS 2027	TS 2028
Ylijäämä taseessa	37 149 362	32 157 042	30 491 704	26 940 304	37 352 049	35 728 430
Vuosikate poistoista %	110 %	77 %	69 %	83 %	143 %	92 %
Vuosikate €/asukas	572,6	373,3	321,4	417,6	736,5	518,2
Asukasmäärä	45 029	45 550	45 550	45 551	46 014	46 415

Nurmijärven kunta
(sis. liikelaitokset)

Tuloslaskelma, €	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	Kunnanjohtajan esitys TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	27 683 609	28 912 626	28 886 956	28 794 091	28 538 588	28 968 588
Maksutuotot	2 761 738	3 137 190	3 137 190	3 562 190	2 712 190	2 712 190
Tuet ja avustukset	3 376 834	2 019 150	2 059 150	2 021 650	2 064 650	1 986 650
Muut toimintatuotot	38 442 297	34 796 709	34 781 555	35 817 655	51 327 655	35 827 655
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	72 264 478	68 865 675	68 864 851	70 195 586	84 643 083	69 495 083
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	1 268 814	1 500 000	1 500 000	1 725 000	1 050 000	1 050 000
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	-84 358 886	-85 592 630	-85 714 630	-88 717 539	-91 006 168	-93 009 316
Palvelujen ostot	-47 326 928	-53 430 289	-53 540 255	-53 404 404	-53 265 967	-53 452 267
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-13 069 799	-12 993 957	-13 003 357	-12 789 907	-12 948 257	-12 976 257
Avustukset	-7 511 826	-8 845 570	-8 655 570	-8 882 070	-8 862 070	-8 842 070
Muut toimintakulut	-30 640 627	-31 798 132	-31 944 132	-35 316 032	-35 314 964	-35 304 964
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-182 908 066	-192 660 578	-192 857 944	-199 109 951	-201 397 426	-203 584 874
TOIMINTAKATE	-109 374 775	-122 294 903	-122 493 093	-127 189 366	-115 704 343	-133 039 791
Verotulot	110 481 230	115 100 000	111 400 000	121 350 000	125 700 000	131 350 000
Valtionosuudet	30 632 379	33 158 513	33 145 936	33 284 211	33 515 387	36 488 581
Rahoitustuotot ja -kulut	432 652	-1 699 000	-523 570	-787 000	-2 410 000	-3 110 000
Korkotuotot	283 319	225 000	225 000	225 000	250 000	250 000
Muut rahoitustuotot	3 578 866	2 464 000	2 464 000	2 500 000	2 452 000	2 452 000
Korkokulut	-3 262 520	-4 226 000	-3 050 570	-3 350 000	-4 950 000	-5 650 000
Muut rahoituskulut	-167 013	-162 000	-162 000	-162 000	-162 000	-162 000
VUOSIKATE	32 171 486	24 264 610	21 529 273	26 657 845	41 101 044	31 688 790
Poistot ja arvonalentumiset	-26 936 025	-25 470 712	-25 370 712	-27 400 000	-28 700 000	-32 000 000
Satunnaiset tuotot ja kulut						
TILIKAUDEN TULOS	5 235 462	-1 206 102	-3 841 439	-742 155	12 401 044	-311 210
Poistoeron muutos	12 500	12 500	12 500	262 500	262 500	562 500
Varausten muutos	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN ALI- / YLIJÄÄMÄ	5 247 962	-1 193 602	-3 828 939	-479 655	12 663 544	251 290
	0	0	0	0	0	0
Tunnusluvut	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	Kunnanjohtajan esitys TA 2026	TS 2027	TS 2028
Ylijäämä taseessa	68 403 149	67 209 547	64 574 210	64 094 555	76 758 099	77 009 389
Vuosikate poistoista %	119 %	95 %	85 %	97 %	143 %	99 %
Vuosikate €/asukas	714,5	532,7	472,7	585,2	893,2	682,7
Asukasmäärä	45 029	45 550	45 550	45 551	46 014	46 415

LIIKELAITOSTEN VAIKUTUS KUNNAN TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMISEEN

	Talousarvio 2026		Eliminoinnit		Talousarvio 2026
	Kunnan tulos- laskelmaosa	Liikelaitokset yhteensä	Kunta	Liikelaitokset	Kunnan tuloslaskelma- osa ml. liikelaitokset
Toimintatuotot					
Myyntituotot, ulkoiset	5 105 653	13 224 205			18 329 858
Myyntituotot, sisäiset	901 319	9 562 914	-901 319	-9 562 914	
Maksutuotot	3 562 190				3 562 190
Tuet ja avustukset	1 956 650	65 000			2 021 650
Muut toimintatuotot, ulkoiset	34 642 159	38 000			34 680 159
Muut toimintatuotot, sisäiset	1 137 496		-1 137 496		
Toimintatuotot yhteensä	47 305 467	22 890 119	-2 038 815	-9 562 914	58 593 857
 Valmistus omaan käyttöön	 1 725 000				 1 725 000
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-81 869 321	-6 848 218			-88 717 539
Palvelujen ostot, ulkoiset	-40 824 427	-2 205 464			-43 029 891
Palvelujen ostot, sisäiset	-9 412 068	-962 445	9 412 068	962 445	
Aineet, tarv. ja tavarat, ulkoiset	-9 095 950	-3 548 507			-12 644 457
Aineet, tarv. ja tavarat, sisäiset	-145 450		145 450		
Avustukset ulkoiset	-8 882 070				-8 882 070
Muut toimintakulut, ulkoiset	-34 012 293	-221 973			-34 234 266
Muut toimintakulut, sisäiset		-1 081 766		1 081 766	
Toimintakulut yhteensä	-184 241 578	-14 868 373	9 557 518	2 044 211	-187 508 222
Toimintakate	-135 211 112	8 021 746	7 518 703	-7 518 703	-127 189 366
 Verotulot	 121 350 000				 121 350 000
Valtionosuudet	 33 284 211				 33 284 211
Rahoitustuotot ja -kulut	-399 000	-388 000	-312 000	312 000	-787 000
Korkotuotot, ulkoiset	75 000				75 000
Korkotulot, sisäiset	150 000		-150 000		
Korvaus peruspääomasta	162 000		-162 000		
Muut rahoitustuotot, ulkoiset	2 338 000				2 338 000
Korkokulut, ulkoiset	-3 124 000	-76 000			-3 200 000
Korkokulut, sisäiset		-150 000		150 000	
Korvaus peruspääomasta		-162 000		162 000	
Vuosikate	19 024 099	7 633 746	7 206 703	-7 206 703	26 657 845
 Poistot ja arvonalentumiset	 -22 838 000	 -4 562 000			 -27 400 000
Suunnitelman mukaiset poistot	-22 838 000	-4 562 000			-27 400 000
Tilikauden tulos	-3 813 901	3 071 746	7 206 703	-7 206 703	-742 155
Varausten ja rahastojen muutokset	262 500				262 500
Tilikauden ylijäämä (-alijäämä)	-3 551 401	3 071 746	7 206 703	-7 206 703	-479 655

Liikelaitosten vaikutus kunnan toimintakatteeseen:

	Liikelaitokset	Kunnan muut tehtävät	Yhteensä
Ulkoinen myynti	13 224 205	5 105 653	18 329 858
Muut ulkoiset toimintatuotot	103 000	40 160 999	40 263 999
Valmistus omaan käyttöön		1 725 000	1 725 000
Henkilöstökulut	-6 848 218	-81 869 321	-88 717 539
Ulkoiset palvelujen ostot	-2 205 464	-40 824 427	-43 029 891
Ulkoiset materiaaliostot	-3 548 507	-9 095 950	-12 644 457
Muut ulkoiset kulut	-221 973	-42 894 363	-43 116 336
Vaikutus kunnan toimintakatteeseen	503 043	-127 692 409	-127 189 366

Liikelaitosten vaikutus kunnan vuosikatteeseen:

	Liikelaitokset	Kunnan muut tehtävät	Yhteensä
Vaikutus kunnan toimintakatteeseen	503 043	-127 692 409	-127 189 366
Ulkoiset rahoituserät	-76 000	-711 000	-787 000
Vaikutus kunnan vuosikatteeseen	427 043	-128 403 409	-127 976 366

Liikelaitosten vaikutus kunnan poistojen määrään ja tilikauden tulokseen:

	Liikelaitokset	Kunnan muut tehtävät	Yhteensä
Vaikutus kunnan vuosikatteeseen	427 043	-128 403 409	-127 976 366
Vaikutus kunnan poistoihin	-4 562 000	-22 838 000	-27 400 000
Varausten ja rahastojen muutokset		262 500	262 500
Vaikutus kunnan tilikauden yli-/alijäämään	-4 134 957	-150 978 909	-155 113 866

Investointiosa
Investointiohjelma 2026 - 2030

INVESTOINNIT 2026-2030
1000 €, alv 0 %

		Hanke yht.	Hanke suun. kaudella 2026-2028	2026	2027	2028	2029	2030
* Tarkennetaan palveluverkkopäätösten mukaan								
1. Kiinteä omaisuus								
Maa-alueiden hankinta	12 500	7 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
Maa-alueiden myynti (hankintahintavähennys)	-7 500	-4 500	-1 500	-1 500	-1 500	-1 500	-1 500	-1 500
Maanhankinta yhteensä	5 000	3 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
2. Muut pitkävaikutteiset menot								
Sähköinen arkistointi	120	30	30					
Asiointijärjestelmä	15	15	15					
Rekrytointijärjestelmä	20	20	20					
Taloudsdokumenttien digitalisointi	25	25	25					
Muut pitkävaikutteiset menot yhteensä	180	90	90	0	0	0	0	0
3. Talonrakennus								
3.1 Päiväkodit								
Viirinlaakson päiväkotikoulu	23 000	13 000	200	1 800	11 000	10 000		
Professorintien päiväkodin peruskorjaus ja laajennus	2 700	2 700		100	2 600			
Harjulan päiväkodin peruskorjaus ja laajennus	1 800	0				100	1 700	
Rajamäen uusi päiväkotikoulu*	15 000	100			100	5 400	9 500	
Sorvankaaren päiväkodin peruskorjaus*	2 050	2 050	550	1 500				
Röykän päiväkodin peruskorjaus	1 200	0				400	800	
Maaniitun uusi päiväkotikoulu*	13 000	0				100	4 900	
Tähkärinteen päiväkodin peruskorjaus	2 050	0				50	2 000	
Klaukkalan uusi päiväkotikoulu II (keskusta)	13 100	0					100	
Mäntysalon uusi päiväkotikoulu	15 000	0					100	
Mutkapolun päiväkodin peruskorjaus	2 200	0					100	
3.2 Koulut								
Nurmijärven yhteiskoulu (NYK) ja lukio	43 010	17 010	200	1 800	15 010	26 000		
Urheilupuiston koulu	25 500	23 500	12 000	11 500				
Klaukkalan koulu	28 000	2 000			2 000	16 000	10 000	
Isoniitun koulun perusparannus	11 500	1 500	500	500	500			
Mäntysalon koulun peruskorjaus	12 500	6 350		200	6 150	6 150		
Länsikaaren koulun peruskorjaus	4 250	200			200	2 050	2 000	
3.4 Kirjasto- ja kulttuuripalvelut sekä nuorisopalvelut								
Rajamäen kampus, II vaihe	5 600	100			100	2 750	2 750	
3.4 Toimialojen yhteiset								
Kunnan varikko	2 000	0						1 000
3.5 Pienet talohankkeet								
Pienet talohankkeet	8 900	5 500	2 100	1 700	1 700	1 700	1 700	1 700
Koulujen ja päiväkotien pihojen ja leikkiv. kunnostus	3 600	2 000	400	800	800	800	800	800
Talonrakennus yhteensä								
Brutto	235 960	76 010	15 950	19 900	40 160	71 500	37 450	
Netto	235 960	76 010	15 950	19 900	40 160	71 500	37 450	

INVESTOINNIT 2026-2030
1000 €, alv 0 %

	Hanke yht.	Hanke suun. kaudella 2026-2028	2026	2027	2028	2029	2030
* Tarkennetaan palveluverkkopäätösten mukaan							
4. Kiinteät rakenteet ja laitteet							
Kunnallistekniikan rakentaminen	70 965	41 725	13 555	13 155	15 015	17 845	11 155
avustukset ja rahoitusosuudet	0	0					
Klaukkalan tieverkko	100	0	0	0	0	0	0
Kunnan ja valtion yhteishankkeet	2 295	1 885	1 035	150	700	200	3 750
avustukset ja rahoitusosuudet		0					
Kiinteät rakenteet ja laitteet yhteensä	73 360	43 610	14 590	13 305	15 715	18 045	14 905
5. Irtaimisto, laitteet, ajoneuvot ja muut							
5.1 Sivistys- ja hyvinvointitoimiala							
Päiväkodit	2 334	784	0	100	684	1450	70
Koulut	7 500	2 700	300	2 000	400	3 100	2400
Kirjasto -ja nuoristopalvelut	185	25	25	0	0	160	0
Sivistys- ja hyvinvointitoimiala yhteensä	5 309	3 509	325	2 100	1 084	4 710	2 470
5.2 Ympäristötoimiala							
Kiinteistö- ja mittaustoimi	190	120	40	40	40	40	40
Tekninen keskus	1 900	1 140	380	380	380	380	380
Ympäristötoimiala yhteensä	2 090	1 260	420	420	420	420	420
Kaikki toimialat yhteensä	12 109	4 769	745	2 520	1 504	5 130	2 890
Investoinnit yhteensä ilman liikelaitoksia							
Investoinnit ilman liikelaitoksia, brutto			33 875	38 225	59 879	97 175	57 745
Rahoitusosuudet			0	0	0	0	0
Maanmyynti			-1 500	-1 500	-1 500	-1 500	-1 500
Investoinnit, netto	321 899	127 479	32 375	36 725	58 379	95 675	56 245
Kohta "6. Liikelaitokset" informatiivisina, päätöksenteko erikseen.							
6. Liikelaitokset							
6.1 Nurmijärven vesi							
Kulut			13 995	14 325	13 200	9 540	7 520
6.2 Aleksia							
Kulut			100	100	100	100	100
Liikelaitokset yhteensä		41 820	14 095	14 425	13 300	9 640	7 620
Investoinnit yhteensä							
Netto		169 299	46 470	51 150	71 679	105 315	63 865
Investoinnit yhteensä, brutto		173 799	47 970	52 650	73 179	106 815	65 365
Rahoitusosuudet		0	0	0	0	0	0
Maanmyynti (hankintahintavähennys)		-4 500	-1 500	-1 500	-1 500	-1 500	-1 500
Investoinnit, netto		169 299	46 470	51 150	71 679	105 315	63 865

Investointiohjelman hankekortit vuosille 2026–2030

Päiväkodit

<u>Viirinlaakson päiväkoti (Klaukkalan uusi päiväkoti)</u>	23 000 000 €, aloitus 2026
	käyttötalousvaikutus: +/- €/v (tarkentuu)
	3870hum2
	Rakentaminen 2027–2029.
<u>Professorintien päiväkodin peruskorjaus ja -laajennus</u>	2 700 000 €, aloitus 2027
	käyttötalousvaikutus: +/- 0 €/v (tarkentuu)
	1362 hum2
	Peruskorjataan talotekniikka, samalla käydään läpi perustukset, salaojat sekä yläpohja sekä seinä rakenteet
	Rakentaminen 2027- 2028
<u>Harjulan päiväkodin peruskorjaus ja laajennus</u>	1 800 000 €, aloitus 2029
	käyttötalousvaikutus: +/- 0 €/v (tarkentuu)
	545 hum2
	Peruskorjataan talotekniikka, samalla käydään läpi perustukset, salaojat sekä yläpohja sekä seinä rakenteet
	Rakentaminen 2030

Rajamäen uusi päiväkoti



15 000.000 €, aloitus 2028

käyttötalousvaikutus: €/v

Hankkeen laajuus noin **2500 hum²**. Rakennus korvaa väistötiloissa olevan Tornitien päiväkodin. Rakennuspaikka varmistetaan. Hellapolun alue on myös mahdollinen, edellyttää asema-kaavamuutosta.

Rakentaminen 2029–2030.

Sorvankaaren päiväkodin peruskorjaus



2 050 000 €, aloitus 2025

käyttötalousvaikutus: +/- 0 €/v (tarkentuu)

1037 hum²

Peruskorjataan talotekniikka, samalla käydään läpi perustukset, salaojat sekä yläpohja sekä seinärakenteet.

Röykän päiväkodin peruskorjaus



1 200 000 €, aloitus 2029

käyttötalousvaikutus: +/- 0 €/v (tarkentuu)

602 hum²

Peruskorjataan talotekniikka, samalla käydään läpi perustukset, salaojat sekä yläpohja sekä seinärakenteet.

Rakentaminen: 2029 - 2030

Maaniitun uusi päiväkoti

13 000 000 €, aloitus 2029

käyttötalousvaikutus: +/- 0 €/v (tarkentuu)

2500 hum²

Rakentaminen 2030 -2031

Tähkärinteen päiväkodin peruskorjaus



2 050 000 €, aloitus 2029

käyttötalousvaikutus: +/- 0 €/v
(tarkentuu)

1039 hum2

Peruskorjataan talotekniikka, samalla käydään läpi perustukset, salaojat sekä yläpohja sekä seinä rakenteet

Rakentaminen 2030

Koulut

Klaukkalan koulu

28.000.000 €, aloitus: 2028

käyttötalousvaikutus: +/- 0 €/v

Väistötilojen kustannus: ~1,5M€

6073hum2

Rakentaminen 2029–2030

Urheilupuiston koulu

25.500.000 €, aloitus: 2025

käyttötalousvaikutus: +/- 0 €/v

Väistötilojen kustannus: ~ 5M€

8000brm2

Rakentaminen 2026–2027.

Nurmijärven yhteiskoulu (NYK) ja lukio



43.010.000 €, aloitus: 2026

käyttötalousvaikutus: +/- 0 €/v

Laajuus noin 13 000 brm2. Rakennetaan uudisrakennuksena Krannilan alueelle.

Rakentaminen vuosille 2027–2029

Isoniitun koulun perusparannus



1.500.000 €, aloitus: 2026

käyttötalousvaikutus: +/- 0 €/v
(tarkentuu)

Hankkeen laajuus on noin 6 907 hum2.

Korjataan talotekniikka, piha-alueiden hulevesiasiat, rappaukset, metalli-ikkunat, kattopinnoitteet, sisäpuolen maalaus sekä luokkatilojen mahdolliset seinien muutokset.

Rakentaminen: 2026-2028

Rajamäen kampus, II-vaihe

5.600.000 €, aloitus: 2028

Nuorisotilat ja kirjasto rakennetaan toisessa vaiheessa vuosina 2029–2030.

Nuoritilan ja kirjaston toteutus kampuksen yhteyteen varmistuu myöhemmin. Kartoitetaan myös muita sijoitusvaihtoehtoja.

Mäntysalon koulun peruskorjaus



12.500.000 €, aloitus: 2027

Hankkeen laajuus on noin 6 347 hum2.

Talotekniikka käyttöikänsä päässä, sisätilamuutokset, keittiö, sisäpuolen maalaus, sadevesijärjestelmät sekä AV-tekniikan päivitys

Rakentaminen 2028 - 2029

Länsikaaren koulun peruskorjaus



4 250 000 €, aloitus: 2028

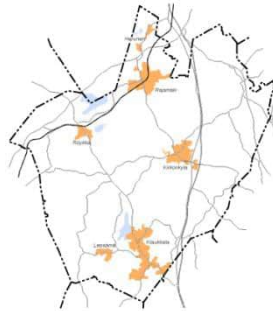
Hankkeen laajuus on noin 1973 hum2.

Talotekniikan uusiminen, hulevedet/piha-alueet, sadevesijärjestelmät, salaojat, sisätilamuutokset

Rakentaminen 2029 – 2030

Pienet talohankkeet

Muut pienet talohankkeet

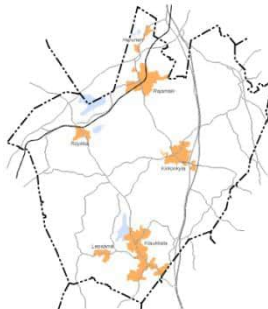


2 100 000€ vuonna 2026

1 700 000€ per vuosi, vuosina 2027–2030

Pienet investointiluonteiset hankkeet hintaluokassa 30 000 – 500 000 € tarkemman erillisohjelman mukaan. Määrärahalla on tarkoitus toteuttaa edellisten vuosien tarpeiden lisäksi mm. varavoimaa, puhtaiden ajoneuvojen latausinfraa ja energiaremontteja. Tekninen lautakunta hyväksyy vuosittain käyttösuunnitelmien hyväksymisvaiheessa toteuttamisen erillissuunnitelman.

Koulujen ja päiväkotien leikkipihat, peruskorjaus



400 000€ vuonna 2026

jatkossa 800 000 €

Koulujen ja päiväkotien pihojen peruskorjaukset erillisohjelman mukaan hallintokuntien osoittamassa järjestyksessä. Vuosittain tehdään perusteellinen korjaus joko yhteen päiväkodin leikkipihaan tai yhteen koulun välituntiin. Vuodesta 2027 lähtien tehdään kaksi leikkipihaa tai välituntiin. Yksittäisten leikkivälineiden uusimiseen muissa kohteissa on erillinen määräraha.

Investointiesityksiin liittyvä irtaimisto ja kalusto

Sivistys- ja hyvinvointitoimiala

Investointiesityksiin liittyvä irtaimisto ja kalusto 2026-2030

1 000 € alv 0 %

Kalustoesitykset

Kohde	Pääsisältö	2026	2027	2028	2029	2030	Yht. €-arvio
Päiväkodit							
Viirinlaakson päiväkotikoulu	Uudisrakennuksen kalusto				700		700
Professorintien päiväkodin peruskorjaus ja laajennus				235			235
Harjulan uusi päiväkoti	Uudisrakennuksen kalusto				350		350
Rajamäen uusi päiväkoti	Uudisrakennuksen kalusto				400		400
Sorvankaaren päiväkodin peruskorjaus			100				100
Röykän päiväkodin peruskorjaus						70	70
Maaniitun uusi päiväkoti	Uudisrakennuksen kalusto			450			450
Päiväkodit yht:		0	100	685	1 450	70	2 305
Koulut							
NYK ja lukio, Kirkonkylä	Uudisrakennuksen kalusto				2500		2 500
Rajamäen kampus	Uudisrakennuksen kalusto	200					200
Mäntysalon koulun peruskorjaus					600		600
Urheilupuiston koulu	Uudisrakennuksen kalusto		2 000				2 000
Klaukkalan koulu, uudishanke	Uudisrakennuksen kalusto					2 000	2 000
Länsikaaren koulu, peruskorjaus						200	200
Muut kalustohankinnat		100				200	300
Isoniitun koulun peruskorjaus				400			400
Koulut yht:		300	2 000	400	3 100	2 400	8 200
Kirjasto- ja kulttuuripalvelut, nuorisopalvelut, liikunta- ja hyvinvointipalvelut							
Rajamäen kirjasto, nuorisotila ja kohtaamispaikka	Uudisrakennuksen kalusto				160		160
Monikon vanhan tekniikan uusiminen		25					25
Kirjasto- ja kulttuuripalvelut, nuorisopalvelut, liikunta- ja hyvinvointipalvelut yht:		25	0	0	160	0	185
Sivistys- ja hyvinvointitoimiala yhteensä		325	2 100	1 085	4 710	2 470	10 690

Ympäristötoimiala

Investointiesityksiin liittyvä irtaimisto ja kalusto 2026-2030

1 000 € alv 0 %

Kalustoesitykset

Kohde	Pääsisältö	2026	2027	2028	2029	2030	Yht. €-arvio
Asemakaavoitus- ja rakennuslautakunta							
Mittauslaitteisto		40	40	40	40	40	200
Asemakaavoitus- ja rakennuslautakunta yhteensä		40	40	40	40	40	200
Tekninen lautakunta konevarikko (ohjeellinen)							
Kuorma-auton sirotinlaite, konevarikko		70					
Lisälaitteet: katujen kunnossapito; korvaa vanhoja ja uushankintaa		100					
Kunnossapitolaitteistot: viher- ja liikuntatoimi; korvaa vanhoja		100					
Katos konevarikon koneille ja lisälaitteille		110					
Lisälaitteita/kalustoa: katujen kunnossapito, korvaa vanhoja			150				
Trukki: varikko, korvaa vanhan			80				
Kunnossapitolaitteistot, viher- ja liikuntatoimi, korvaa vanhoja			150				
Lisälaitteet: katujen kunnossapito; korvaa vanhoja ja uushankintaa				200			
Kunnossapitolaitteistot: viher- ja liikuntatoimi; korvaa vanhoja				180			
Lisälaitteet: katujen kunnossapito; korvaa vanhoja ja uushankintaa					190		
Kunnossapitolaitteistot: viher- ja liikuntatoimi; korvaa vanhoja					190		
Kunnossapitolaitteistot: katukunnossapito-, viher- ja liikuntatoimi; korvaa vanhoja ja uushankintaa (hiekkakatos, työkone-Wille, lisälaitteisto)						380	
Tekninen lautakunta yhteensä		380	380	380	380	380	1 900
Ympäristötoimiala yhteensä		420	420	420	420	420	2 100

Aleksia ruoka- ja siivouspalvelut

Investointiesityksiin liittyvä irtaimisto ja kalusto 2026-2030

1 000 € alv 0 %

Kalustoesitykset

Kohde	Pääsisältö	2026	2027	2028	2029	2030	Yht. €-arvio
Kalusto							
Ruokapalvelujen koneet ja laitteet		100	100	100	100	100	500

Rahoitusosa

Nurmijärven kunta
(kuntaemo)

Rahoituslaskelma, €	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	Kunnanjohtajan TA-esitys 2026	TS 2027	TS 2028
Toiminnan rahavirta	20 787 789	13 503 891	11 438 554	16 024 099	15 387 245	21 051 881
Vuosikate	25 782 873	17 003 891	14 638 554	19 024 099	33 887 245	24 051 881
Satunnaiset erät						
Tulorahoituksen korjauserät	- 4 995 084	- 3 500 000	- 3 200 000	-3 000 000	- 18 500 000	-3 000 000
Investointien rahavirta	-24 155 908	-22 145 000	-35 671 784	-29 375 000	-18 225 000	-55 379 000
Käyttöomaisuusinvestoinnit	- 30 644 837	- 29 245 000	- 41 971 784	-33 875 000	- 38 225 000	-59 879 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 023 609	2 100 000	2 100 000	0		0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	5 465 320	5 000 000	4 200 000	4 500 000	20 000 000	4 500 000
Toiminnan ja investointien rahavirta	-3 368 120	-8 641 109	-24 233 230	-13 350 901	-2 837 755	-34 327 119
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset	- 63 645		- 100 000	-150 000	- 100 000	- 100 000
Antolainasaamisten lisäykset	- 63 645		- 100 000	-150 000	- 100 000	-100 000
Antolainasaamisten vähennykset						
Lainakannan muutokset	7 930 665	12 550 000	1 550 000	18 295 000	12 000 000	39 000 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset	25 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000	35 000 000	62 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	- 8 919 642	- 42 450 000	- 42 450 000	-36 705 000	- 23 000 000	- 23 000 000
Lyhytaikaisten lainojen muutokset	- 8 149 693	5 000 000	- 6 000 000	5 000 000		0
Oman pääoman muutokset	683 311					
Muut maksuvalmiuden muutokset	-469 600	-110 000	14 097 000			
Rahoituksen rahavirta	8 080 730	12 440 000	15 547 000	18 145 000	11 900 000	38 900 000
Rahavarojen muutos	4 712 611	3 798 891	-8 686 230	4 794 099	9 062 245	4 572 881
Lainakanta	195 673 000	208 223 000	197 223 000	215 518 000	227 518 000	266 518 000
Asukasluvu	45 029	45 550	45 550	45 551	46 014	46 415
Lainat/asukas	4 345	4 571	4 330	4 731	4 945	5 742

Nurmijärven kunta
(sis. liikelaitokset)

Rahoituslaskelma, €	TP 2024	TA 2025	TPE 2025 OVK I	TPE 2025 OVK II	Kunnanjohtajan TA-esitys 2026	TS 2027	TS 2028
Toiminnan rahavirta	27 176 402	20 764 610	18 178 161	18 329 273	23 657 845	22 601 044	28 688 790
Vuosikate	32 171 486	24 264 610	21 678 161	21 529 273	26 657 845	41 101 044	31 688 790
Satunnaiset erät							
Tulorahoituksen korjauserät	- 4 995 084	- 3 500 000	- 3 500 000	- 3 200 000	-3 000 000	-18 500 000	-3 000 000
Investointien rahavirta	- 31 687 618	- 33 345 000	- 34 319 784	- 46 871 784	-43 470 000	-32 650 000	-68 679 000
Käyttöomaisuusinvestoinnit	- 38 176 547	- 38 345 000	- 39 319 784	-53 171 784	-47 970 000	-52 650 000	-73 179 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 023 609			2 100 000			
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	5 465 320	5 000 000	5 000 000	4 200 000	4 500 000	20 000 000	4 500 000
Toiminnan ja investointien rahavirta	- 4 511 216	- 12 580 390	- 16 141 623	- 28 542 511	-19 812 155	-10 048 956	-39 990 210
Rahoituksen rahavirta							
Antolainauksen muutokset	- 67 495			- 100 000	-150 000	-100 000	-100 000
Antolainasaamisten lisäykset	- 67 495			- 100 000	-150 000	- 100 000	-100 000
Antolainasaamisten vähennykset							
Lainakannan muutokset	7 930 665	12 550 000	12 550 000	1 550 000	18 295 000	9 000 000	39 000 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset	25 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000	35 000 000	62 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	- 8 919 642	-42 450 000	-42 450 000	-42 450 000	-36 705 000	-26 000 000	-23 000 000
Lyhytaikaisten lainojen muutokset	- 8 149 693	5 000 000	5 000 000	-6 000 000	5 000 000		
Oman pääoman muutokset	683 311						
Muut maksuvalmiuden muutokset	666 355	-110 000	-110 000	14 097 000			
Rahoituksen rahavirta	9 212 836	12 440 000	12 440 000	15 547 000	18 145 000	8 900 000	38 900 000
Rahavarojen muutos	4 701 620	-140 390	-3 701 623	-12 995 511	-1 667 155	-1 148 956	-1 090 210
Lainakanta	198 673 000	211 223 000	211 223 000	200 223 000	218 518 000	227 518 000	266 518 000
Asukasluku	45 029	45 550	45 550	45 550	45 551	46 014	46 415
Lainat/asukas	4 412	4 637	4 637	4 396	4 797	5 000	5 742

LIIKELAITOSTEN VAIKUTUS KUNNAN TOIMINNAN RAHOITUKSEEN

	Talousarvio 2026		Eliminoinnit		Talousarvio 2026
	Kunnan rahoitusosa	Liikelaitokset yhteensä	Kunta	Liikelaitokset	Kunnan rahoitusosa ml. liikelaitokset
Tulorahoitus					
Vuosikate	19 024 099	7 633 746	7 206 703	-7 206 703	26 657 845
Tulorahoituksen korjauserät	-3 000 000				-3 000 000
Investointien rahavirta					
Ulkoiset investointimenot	-33 875 000	-14 095 000			-47 970 000
Rah.osuudet investointimenoihin					
Omaisuuksien ulkoiset luovutukset	4 500 000				4 500 000
Toiminnan ja invest. rahavirta	-13 350 901	-6 461 254	7 206 703	-7 206 703	-19 812 155
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys	-150 000				-150 000
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen muutos	13 295 000				13 295 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos	5 000 000				5 000 000
Korottomien velkojen muutos					
Maankäyttösop. enn.maks. tuloutus					
Rahoituksen rahavirta	18 145 000				18 145 000
Vaikutus maksuvalmiuteen	4 794 099	-6 461 254	7 206 703	-7 206 703	-1 667 155

Liikelaitoksen vaikutus kunnan toiminnan ja investointien rahavirtaan

	Liikelaitokset	Kunnan muut tehtävät	Yhteensä
Vaikutus kunnan vuosikatteeseen	427 043	-128 403 409	-127 976 366
Ulkoiset tulorahoituksen korjauserät		-3 000 000	-3 000 000
Ulkoiset investointimenot	-14 095 000	-33 875 000	-47 970 000
Ulkoiset investointitulot		4 500 000	4 500 000
Vaikutus toiminnan ja investointien rahavirtaan	-13 667 957	-160 778 409	-174 446 366

Liikelaitoksen vaikutus kunnan rahoituksen rahavirtaan

	Liikelaitokset	Kunnan muut tehtävät	Yhteensä
Ulkoiset antolainasaamisten muutokset		-150 000	-150 000
Ulkoisen lainakannan muutokset		18 295 000	18 295 000
Ulkoisten korottomien velkojen muutokset			
Maankäyttösop. enn.maks. tuloutus			
Vaikutus rahoituksen rahavirtaan		18 145 000	18 145 000

Liikelaitoksen vaikutus kunnan maksuvalmiuteen

	Liikelaitokset	Kunnan muut tehtävät	Yhteensä
Vaikutus toiminnan ja invest. rahavirtaan	-13 667 957	-160 778 409	-174 446 366
Vaikutus rahoituksen rahavirtaan		18 145 000	18 145 000
Vaikutus kunnan maksuvalmiuteen	-13 667 957	-142 633 409	-156 301 366

LIIKELAITOKSET

Nurmijärven vesi -liikelaitos

Nurmijärven Vesi –liikelaitos

Tuloslaskelma	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Liikevaihto	11 976 167	13 079 745	13 079 745	13 481 133	13 200 483	13 612 483
Liittymismaksut	780 534	1 100 000	1 100 000	1 400 000	1 000 000	1 000 000
Valmistus omaan käyttöön						
Liiketoiminnan muut tuotot	295 237	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarv. ja tavarat	-1 620 132	-1 497 657	-1 497 657	-1 437 657	-1 513 657	-1 513 657
Palvelujen ostot	-2 128 639	-2 256 774	-2 256 774	-2 204 312	-2 267 774	-2 267 774
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-1 304 963	-1 317 441	-1 317 441	-1 426 700	-1 468 805	-1 494 635
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-261 043	-262 200	-262 200	-243 200	-256 747	-261 262
Muut henkilösivukulut	-37 234	-37 360	-37 360	-43 400	-39 217	-39 907
Poistot ja arvonal.	-3 446 332	-3 400 000	-3 400 000	-4 500 000	-4 900 000	-5 700 000
Liiketoiminnan muut kulut	-234 046	-184 458	-184 458	-190 026	-180 459	-175 458
Liikelylijäämä (-alijäämä)	3 239 014	4 141 855	4 141 855	3 453 838	2 591 824	2 177 789
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot						
Muut rahoitustuotot	8 678					
Kunnalle maksetut korkokulut	-151 918	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000
Korkokulut	-57 038	-76 000	-76 000	-76 000	-38 025	0
Korvaus peruspääomasta	-162 000	-162 000	-162 000	-162 000	-162 000	-162 000
Muut rahoituskulut						
Ylijäämä (alijäämä) ennen var.	2 876 737	3 753 855	3 753 855	3 065 838	2 241 799	1 865 789
Poistoeron lis. (-) tai väh. (+)						
Varausten lis. (-) tai väh. (+)						
Tilikauden ylijäämä (-alijäämä)	2 876 737	3 753 855	3 753 855	3 065 838	2 241 799	1 865 789

Rahoituslaskelma	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Toiminnan rahavirta	6 323 069	7 153 855	7 153 855	7 565 838	7 141 799	7 565 789
Liiketoimintajäämä	3 239 014	4 141 855	4 141 855	3 453 838	2 591 824	2 177 789
Poistot ja arvон alennukset	3 446 332	3 400 000	3 400 000	4 500 000	4 900 000	5 700 000
Rahoitustuotot- ja kulut	- 362 277	- 388 000	- 388 000	-388 000	- 350 025	- 312 000
Investointien rahavirta	- 7 459 093	- 11 100 000	- 11 100 000	-13 995 000	- 14 325 000	- 13 200 000
Käyttöomaisuusinvestoinnit	- 7 459 093	- 11 100 000	- 11 100 000	-13 995 000	- 14 325 000	- 13 200 000
Rahoitusosuudet inv.menoihin						
Vars. toiminta ja inv., netto	- 1 136 024	- 3 946 145	- 3 946 145	-6 429 162	- 7 183 201	- 5 634 211
Käyttöomaisuusinvestointien muutos, %		48,8		26,1	2,4	-7,9
Vuosikate nettoinvestoinneista, %	43,4	37,3		24,7	18,1	16,5
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäys muilta	- 3 850					
Lainakannan muutokset					- 3 000 000	
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset						
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset					- 3 000 000	
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta						
Lyhytaikaisten lainojen muutos						
Oman pääoman muutokset						
Muut maksuvalm. muutokset	1 138 871					
Saamisten muutos kunnalta	-3 356 639					
Saamisten muutos	-302 133					
Korottomien velkojen muutos kunnalta	3 208 930					
Korottomien velkojen muutos	1 588 713					
Rahoituksen rahavirta	1 135 021	0	0	0	-3 000 000	0
Rahavarojen muutos	-1 003	-3 946 145	-3 946 145	-6 429 162	-10 183 201	-5 634 211
Lainakanta	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	0	0
Asukasluku	45 029	45 323	45 323	45 511	46 014	46 415
Investoinnit / asukas	165,7	244,9	244,9	307,5	311,3	284,4
Lainat/asukas	67	66	66	66	0	0
HTV 1	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Yhteensä	23,9	23,5	23,5	23,5	23,5	23,5

Oleennaiset muutokset vuonna 2026 ja niiden vaikutus tuloihin/menoihin (verrattuna TA25)			
Tulot	Muutos	Lisäys (+)	Vähennys (-)
	Myyntituotot		
	Liittymismaksutuottojen arvion pienentyminen		-100 000
	Ilvesvuori pohjoinen, liittymismaksu 1. erä	400 000	
	Vesimaksutuottojen arvio ja korotus 3% (yleis- ja perusmaksut)	562 000	
	Muut muutokset, arvioitua pienemmät käyttömaksutuotot		-350 000
	Sis. Vesimaksuerät		-50 450
Menot	Muutos	Lisäys (+)	Vähennys (-)
	Henkilöstökulut		
	1v määräaikainen projektityöntekijä	55 000	
	Palkankorotukset tes.muutokset	40 000	

Liikelaitoksen strategia

Nurmijärven Vesi –liikelaitos huolehtii toiminta-alueensa vesihuoltopalvelujen tuottamisesta pitkäjänteisesti ja asiakaslähtöisesti.

Liikelaitoksen tavoitteet

Nurmijärven Vesi –liikelaitoksen johtokuntaan nähden sitovat tavoitteet on esitetty alla.

Tavoite	Tavoitteen mittari	Mittarin tavoitetaso			
		TP 2024	TA 2025	TA 2026	Toimenpiteet
Asiakastytyväisyyden paraneminen	Asiakastytyväisyys-tutkimuksen WACSI -indeksi (asteikko 4-10)	8,65	>8,58	>8,60	Ulkoisen ja sisäisen viestinnän kehittäminen maailman tilanne huomioiden
Vedenjakelun toimitusvarmuus	Putkirikkojen suhteellinen määrä (kpl/100 km/vuosi)	1,95	3,3	2	Vesijohtoverkoston mallinnuksen kehittäminen ja tulosten laajempi hyödyntäminen sekä vedenjakelun optimointiohjelman hyödyntäminen
Talousveden laatu	Laatuvaatimukset ja -tavoitteet täyttävä vedenlaatu (%)	100	100	100	Ennakoivien toimenpiteiden tehostaminen
Vesijohtoverkoston vuotovesimäärän vähentäminen	Verkostomittaroinnin kehittäminen aluemitauksaivoja ja etäluentaa hyödyntämällä, aluemitauksaivojen raportointijärjestelmä käytössä (K/E) 2024, etäluennan pilotointi toteutettu 2025 (K/E)	K	K	K	Seuranta- ja raportointijärjestelmän hyödyntäminen, suhteellisen vuotovesimäärän pienentäminen (2024 ja 2025)
Henkilöstön tyytyväisyys pysyy hyvänä	Henkilöstökyselyn arvosana (asteikko 1-5)	3,4	>2,8	>3,0	Henkilöstökyselyn kautta esille tulevien kehittämistarpeiden toteuttaminen (esim. tiimilupaukset, kehittämissuunnitelmat)

Toiminnan kuvaus

Nurmijärven Vesi –liikelaitos vastaa toiminta-alueellaan talousveden hankinnasta ja jakelusta sekä jätevesien poisjohtamisesta ja puhdistamisesta.

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Vedentuotanto jatkuu nykyisillä pohjavesilaitoksilla ja keväällä 2024 valmistuneella Teilinummen tekopohjavesilaitoksella, jolla turvataan riittävä laadukkaan talousveden saanti pitkälle tulevaisuuteen. Veden käytön ennustetaan pysyvän nykyisellä tasolla, mikä mahdollisti Valkojan, Savikon ja Kaninlähteen siirtymisen varavedenotamoiksi.

Kirkonkylän jätevedenpuhdistamon korvataan nykyisen viereen arviolta 2027–2028 rakennettavalla uudella jätevedenpuhdistamolla. Valittu vaihtoehto sisältää ympäristöluvan, puhdistustoiminnan ja talouden näkökulmista vähiten riskejä.

Uusien verkostojen rakentamista ja verkostosaneerauksia sekä tuotantolaitosten uudisrakentamista ja perusparannuksia toteutetaan rakentamishjelman mukaisesti. Verkoston ja laitosten kunnossapitoa tehostetaan.

Varautuminen, kyber- ja kokonaisturvallisuus ovat nousseet vieläkin vahvemmin toiminnan keskiöön. Kaikenlaiset ja jopa yllättävät häiriöt ovat mahdollisia. Viranomais- ja sidosryhmyöskentelyä on tehostettu huomioiden vallitseva tilanne Euroopassa.

Toiminnan painopistealueet

Veden tuotannon turvaaminen

Teilinummen tekopohjavesilaitos on otettu tuotantokäyttöön. Klaukkalan, Kirkonkylän ja Rajamäen vesitornit on rakennettu 1970-luvulla ja ne ovat elinkaarensa loppupuolella. Klaukkalan uuden vesitornin rakentaminen on aloitettu 2025.

Nykyisillä pohjavedenottoamoilla toteutetaan ylläpitäviä ja toimintaa varmentavia investointeja.

Jätevedenpuhdistuksen toiminta

Jätevesien puhdistusta jatketaan nykyisillä paikoilla. Kirkonkylän uuden, nykyisen viereen sijoittuvan, jätevedenpuhdistamon suunnittelu on käynnissä.

Jätevedenpumppaamoiden saneerausta jatketaan. Siirtoviemäripumppaamoilla tehdään ylläpitäviä investointeja.

Henkilöstösuunnitelma

Nurmijärven Vesi –liikelaitokseen ei esitetä perustettavaksi uusia vakansseja vuodelle 2026. Eläköitymisen ja muiden henkilöstömuutoksien takia vapautuviin tehtäviin rekrytoidaan uudet henkilöt.

Asiakaspalvelu jatkuu nykyisellä toimintatavalla. Asiakastytytyväisyys tutkimus toteutetaan vuosittain.

Maankäyttö- ja rakennuslain sekä vesihuoltolain hulevesiä koskevat säännökset muuttuivat 1.9.2014. Lainsäädännön uudistuksen myötä hulevesien hallinta ei enää sisälly vesihuoltoon, vaan hulevesien vastuuasiat on kirjattu maankäyttö- ja rakennuslain puolelle. Muutosten myötä kokonaisvastuu hulevesien hallinnan järjestämisestä on kunnalla.

Nurmijärvellä suunniteltuna on reagoida lainsäädännön muutokseen siirtämällä hulevesiverkosto vesihuoltolaitokselta kunnalle, jolloin kunta vastaisi kokonaisuudessaan hulevesien hallinnasta ja siihen liittyvistä järjestelmistä. Jatkossa Nurmijärven Vesi –liikelaitos avustaisi kuntaa tässä työssä tarvittavin osin palvelusopimuksen mukaisesti. Asiaa edistetään vuosina 2025–2026 laatimalla kunnan kanssa yhteistyössä hulevesiohjelma ja -suunnitelma.

Verkostosaneeraus

Rakentamishjelmakaudella 2026–2030 verkostosaneerausmäärää joudutaan hieman vähentämään isojen laitoshankkeiden ja päävesijohtojen uudisrakennushankkeiden takia. Tästä syystä kauden aikana saadaan vuositasolla keskimäärin saneerattua vain noin 0,5 % verkostopituudesta. Jätevedenpuhdistamohankkeen valmistuttua verkostosaneeraustasoa nostetaan taas vähintään aikaisempaan hieman yli 1 % tasoon.

Vuotovesien hallinta

Vuotovesien hallinta on tärkeää, koska vesijohtoverkoston vuotovedet lisäävät pumppaustarvetta vedenottoamoilla ja vesijohtoverkostossa. Viemäriin tulevat hulevedet varaavat jätevedenpuhdistamoilta kapasiteettia, aiheuttavat prosessihäiriöitä ja huonontavat puhdistustulosta. Vuotovesien hallintaa tehostetaan ensin vesijohtoverkoston puolella ja taloussuunnittelukauden loppupuolella painopistettä siirretään viemäriverkoston vuotohallintaan.

Investoinnit

Investoinnit on kuvattu tarkemmin Nurmijärven Veden rakentamishjelmassa vuosille 2026–2030, joista vuosi 2026 sitovana.

Rakentamishjelmassa on kaksi isompaa hanketta, joiden toteutumisaikataulut tarkentuvat myöhemmin. Näiltä osin rakentamishjelman suunnitelmavuodet 2027–2030 ja investointien kokonaismäärärahat tarkentuvat.

Kirkonkylän uuden jätevedenpuhdistamohankkeen kustannusarvio tarkentunee 2026. Vedenjakelun varmuuden ja vedenjakelukapasiteetin parantamiseksi kirkon-

kylän ja Klaukkalan välille on rakennettava uusi päävesijohto. Päävesijohdon rakentaminen on alkamassa ja toteutunee vuosien 2026–2027 aikana.

Etäluettavat vesimittarit

Etäluettavat mittarit ovat kehittyneet ja niiden tuoma hyöty on kiistaton ja ne mm. mahdollistavat arviovesilaskuista luopumisen. Hankintapäätös on laadittu ja uusiin rakennuksiin asennetaan etäluettavat vesimittarit. Ns. Vesimittareiden massavaihtoa valmistellaan uudelleen vuoden 2026 aikana. Mittarivaihdot jatkuvat useita vuosia.

SUORITTEITA JA PALVELUTUOTANNON TUNNUSLUKUJA			
	TP2024	TPE2025	TA2026
Talousveden myynti (1000 m3)	1 761	1839	1839
Jäteveden myynti (1000 m3)	2 171	2101	2101
Vesijohtoverkoston pituus (km)	375	380	380
Jätevesiviemäriverkoston pituus (km)	326	330	330
Hulevesiviemäriverkoston pituus (km)	202	200	202
Käyttöpaikat vesijohtoverkostossa (kpl)	7 998	8075	8240
Käyttöpaikat jätevesiviemäriverkostossa (kpl)	7 541	7575	7780

Aleksia -liikelaitos

Aleksia -liikelaitos

Tuloslaskelma	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Liikevaihto	9 089 249	9 411 787	9 411 787	9 305 986	9 431 133	9 449 133
Valmistus omaan käyttöön						
Liiketoiminnan muut tuotot	144 507	107 900	107 900	85 000	95 000	95 000
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarv. ja tavarat	-2 128 307	-2 173 150	-2 173 150	-2 110 850	-2 178 850	-2 178 850
Palvelujen ostot	-982 130	-1 066 406	-1 066 406	-963 597	-974 698	-977 998
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-4 102 642	-4 196 932	-4 196 932	-4 186 900	-4 229 655	-4 243 435
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-808 776	-829 500	-829 500	-821 618	-829 418	-830 918
Muut henkilösivukulut	-113 760	-120 130	-120 130	-126 400	-127 800	-128 100
Poistot ja arvonal.	-64 914	-62 000	-62 000	-62 000	-62 000	-62 000
Liiketoiminnan muut kulut	-1 043 715	-1 026 705	-1 026 705	-1 113 713	-1 113 712	-1 113 712
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-10 487	44 864	44 864	5 908	10 000	9 120
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	10 867					
Muut rahoitustuotot	250					
Korkokulut						
Korvaus peruspääomasta						
Muut rahoituskulut						
Ylijäämä (alijäämä) ennen var.						
Poistoeron lis. (-) tai väh. (+)						
Varausten lis. (-) tai väh. (+)						
Tilikauden ylijäämä (-alijäämä)	630	44 864	44 864	5 908	10 000	9 120

Rahoituslaskelma	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Toiminnan rahavirta	65 544	106 864	106 864	67 908	72 000	71 120
Liikelyljäämä	- 10 487	44 864	44 864	5 908	10 000	9 120
Poistot ja arvон alennukset	64 914	62 000	62 000	62 000	62 000	62 000
Rahoitustuotot- ja kulut	11 117					
Investointien rahavirta	- 72 617	- 100 000	- 100 000	-100 000	- 100 000	- 100 000
Käyttöomaisuusinvestoinnit	- 72 617	- 100 000	- 100 000	-100 000	-100 000	- 100 000
Rahoitusosuudet inv.menoihin						
Vars. toiminta ja inv., netto	- 7 072	6 864	6 864	-32 092	- 28 000	- 28 880
Käyttöomaisuusinvestointien muutos, %		37,7	37,7	0	0,0	0,0
Vuosikate nettoinvestoinneista, %	-75,0	-106,9	-106,9	-67,9	-72,0	-71,1
Rahoituksen rahavirta						
Lainakannan muutokset				0		
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset						
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset						
Lyhytaikaisten lainojen muutokset						
Muut maksuvalm. muutokset	-2 915	0	0	0	0	0
Saamisten muutos kunnalta	81 111					
Lyhytaik. saamisten muut.	15 437					
Korottomien velkojen muut.	-99 463					
Liittymismaksujen muutos						
Rahoituksen rahavirta	-2 915	0	0	0	0	0
Rahavarojen muutos	-9 987	6 864	6 864	-32 092	-28 000	-28 880
Lainakanta						
Asukasluku	45 029	45 550	45 550	45 551	46 014	46 415
Investoinnit / asukas	-2	-2	-2	-2	-2	-2
Lainat/asukas	0	0	0	0	0	0

Oleennaiset muutokset vuonna 2026 ja niiden vaikutus tuloihin/menoihin (verrattuna TA25)			
Tulot	<u>Muutos</u>	<u>Lisäys (+)</u>	<u>Vähennys (-)</u>
	Myyntituotot		
	Arvio myyntituottojen pienentymisestä		-106 000
	Muut toimintatuotot		
	Arvio muiden toimintatuottojen pienentymisestä mm. Kiertonet myynti, sisäiset tarjoilut		-23 000
Menot	<u>Muutos</u>	<u>Lisäys (+)</u>	<u>Vähennys (-)</u>
	Henkilöstökulut		
	Sijaismäärärahavähennys (sopeutus)		-50 000
	Palkankorotusten arvio	39 000	
	Palvelujen ostot		
	Ruokakuljetuksen kilpailutuksen vaikutus ja muita säästöjä		-100 000
	Aineet, tarv. ja tavarat		
	Elintarvikekustannukset ja muut säästöt		-60 000
	Muut toimintakulut		
	Sisäisten vuokrien kasvu	65 000	

HTV 1	TP 2024	TA 2025	TPE 2025	TA 2026	2027	2028
Yhteensä	138,2	150	150	144	144	144
vakinaisia	129	134	130	129	129	129
sijaisia, määräaika	15	16	20	15	15	15

Liikelaitoksen visio ja strategia

Liikelaitoksen visio pohjautuu Nurmijärven kunnan strategian painopistealueeseen Hyvinvoiva Nurmijärvi, Panostamme vaikuttaviin ja oikea-aikaisiin peruspalveluihin.

Aleksian visiona on: Hyvä ruoka, puhtaat tilat, hyvinvoiva työntekijä ja tyytyväinen asiakas.

Kuuntelemme asiakasta ja tuemme vuorovaikutteisesti asiakkaan arjen toimintaa.

Tarjoamme kullekin asiakasryhmälle maistuvia omakehityksen mukaisia ravitsemuksellisesti, vastuullisesti ja taloudellisesti tuotettuja aterioita ja arkiruokakokemuksia. Käyttäjäasiakkaiden vaikutuskeinoja lisätään rohkeasti. Työt ovat tasapuolisesti mitoitettuja, henkilöstö toimii ruokakasvattajina ja kuntaruokailun asiantuntijoina.

Tarjoamme asiakkaillemme oikeantasoista, asiakkaan kanssa yhteisesti sovittua ja vastuullista siivouspalvelua. Siivoustyön mitoitukset ovat realistisia ja asiantunteeseen perustuvia.

Aleksia-liikelaitoksen suoritteita ja palvelutuotannon tunnuslukuja

Suoritteita ja palvelutuotannon tunnuslukuja			
	TP2024	TPE2025	TA2026
ruokapalvelu hinta e/ateria	3,16	3,32	3,32
suorite (kpl)	2 188 098	2 096 754	2 120 496
siivouspalvelu e/m ² /v, oma siivous	23,97	26,9	24,56
siivottavat neliöt, oma siivous	90 372	90 371	91 595

Tavoitteet

Aleksia-liikelaitoksen johtokuntaan nähden sitovat tavoitteet

Tavoite	Tavoitteen mittari	TP 2024	TA 2025	Mittarin tavoitetaso	Toimenpiteet
Taloudellinen toiminta	ruokapalvelun hinta e/ateria	3,16	3,32	3,32	talouden seuranta ja mahdollisten korjaavien toimenpiteiden toteuttaminen
Taloudellinen toiminta	siivouksen hinta e/m2	23,97	26,9	24,56	talouden seuranta ja mahdollisten korjaavien toimenpiteiden toteuttaminen
Taloudellinen toiminta	positiivinen tilikauden tulos	tulos on positiivinen	tulot kattavat menot	tulot kattavat menot	talouden seuranta ja mahdollisten korjaavien toimenpiteiden toteuttaminen
Taloudellinen toiminta	kilpailukykyinen hintataso verrattuna muihin palveluntuottajiin	Markkinavuoropuhelun perusteella hinta on kilpailukykyinen. Hintojen vertailuvuus eri toimijoiden kanssa ei ole mahdollista, koska hinnat perustuvat sopimuksiin. Sopimusten sisältä ja hinnoittelu vaihtelevat yrityksittäin/asiakkaittain.	toteutuneiden hintojen vertailu ravitsemispalvelujen ja siivouspalvelujen tuottajahintaindeksiin	toteutuneiden hintojen vertailu ravitsemispalvelujen ja siivouspalvelujen tuottajahintaindeksiin	tilinpäätöksen yhteydessä vertailu
Henkilöstön tyytyväisyys pysyy hyvänä	henkilöstökyselyn arvosana	3,8	3,5	3,5	vastausten perusteella esille tulevien kehittämistarpeiden toteuttaminen
Asiakastyytyväisyys pysyy hyvänä	asiakastyytyväisyyskyselyn arvosana (rehtorit ja päiväkotien johtajat)	koulut: 4,15 päiväkodit 4,05 ka: 4,1	4,2	4,2	vastausten perusteella esille tulevien kehittämistarpeiden toteuttaminen
Asiakastyytyväisyys pysyy hyvänä	asiakastyytyväisyyskysely oppilaille			pohjatietojen kerääminen	oppilaiden osallistaminen, yhteistyön kehittäminen, vaikutusmahdollisuuksien lisääminen, ruoan laadun seuranta ja arviointi
Hävikin hallinta	seurataan ruokahävikkiä*) (kg ja eurot)			jättemäärät vähenevät	käytetään erilaisia toimenpiteitä ruokahävikin vähentämiseksi, seurataan tavoitetason toteutumista kuukausittain
Vastuulliset elintarvikehankinnat	kotimaisten elintarvikkeiden osuus, %	kotimaisten elintarvikkeiden osuus 75 %	vähintään 75 %	vähintään 75 %	Päätöksenteossa tarkastellaan aina kotimaista vaihtoehtoa. Jos raaka-aineesta ei ole kotimaista vaihtoehtoa, hankintakriteerinä on vastuullisuus.

*) ruokahävikki= syömäkelpoisen ruoan pois heittämistä tai häviämistä ruokaketjun eri vaiheessa

Seuranta

toteutuu
suunnitellusti
toteutunee
ei toteudu

Toiminnan kuvaus

Aleksia on Nurmijärven kunnan sisäinen liikelaitos, joka tarjoaa ruoka- ja siivouspalveluja pääasiassa Nurmijärven kunnan toimialoille. Aleksialaisia työskentelee noin 80 toimipisteessä.

Liikelaitoksen perustehtävänä on tuottaa ruoka- ja siivouspalvelut palvelusopimukseen perustuen asiakaslähtöisesti, kilpailukykyisesti ja taloudellisesti kannattavasti.

Toimintamme kulmakivet:

-
- perustehtävän ammattitaitoinen hoitaminen
- tasainen, tilaaja-asiakkaan kanssa yhdessä sovittu palvelun laatutaso
- kuuntelemme asiakkaita ja reagoimme palvelutarvemuutoksiin joustavasti
- kehitämme palvelua yhdessä asiakkaan kanssa

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Kunnan talouden kiristyminen asettaa myös Aleksialle tavoitteita talouteen ja toiminnan edelleen kehittämiseksi.

Nurmijärven kunnan palveluverkkoon tehtävät ratkaisut vaikuttavat Aleksia-liikelaitoksen henkilöstötarpeeseen. Palvelut sopeutetaan asiakkaan toiminnan ja tarpeen mukaan mm. väistötiloissa sekä uusien tilojen käyttöönoton yhteydessä. Lintumetsän koulu- ja päiväkotikiinteistö toteutetaan vuokramallilla, jolloin siivouspalvelut jäävät Aleksialta pois. Henkilöstöresurssia on sopeutettu vastaamaan palvelutarvetta.

Aleksian pääasiallisena asiakkaana ovat kunnan toimialat, joista sivistys- ja hyvinvointitoimiala on suurin asiakas kouluineen ja päiväkoteineen. Ympäristötoimialalle myydään siivouspalveluja. Palveluja myydään myös vähäisessä määrin ulkoisille asiakkaille. Ulkoisille asiakkaille voidaan myydä palveluja korkeintaan sen verran, ettei synny kuntalain mukaista yhtiöittämisvelvollisuutta.

Palvelua kehitetään erityisesti koulujen ja päiväkotien asiakkaille, vuorovaikutuksessa asiakkaiden kanssa esimerkiksi koulujen oppilaskuntien vaikutusmahdollisuuksia kouluruokailuun lisätään. Lisäksi vuonna 2024 julkaistut kansalliset ravitsemussuositukset vaikuttavat ruokalistasuunnitteluun. Hävikin minimoimiseksi yhteistyötä tiivistetään koulujen ja varhaiskasvatuksen kanssa, sovi-
taan toimintamalleja ja seurataan niiden toteutumista.

Toiminnan painopistealueet

- ruokahävikin hallinta yhdessä koulutus- ja varhaiskasvatuspalvelujen kanssa
- käyttäjäasiakkaiden osallistaminen ja vaikutusmahdollisuuksien lisääminen palvelun kehittämiseen
- palvelujen tarkastelu ja toiminnan sopeuttaminen vastaamaan asiakkaan palvelutarvetta

Henkilöstösuunnitelma

Aleksia-liikelaitokseen ei esitetä perustettavaksi uusia vakansseja tällä talousarvikaudella.

Aleksiassa varaudutaan tulevana vuosina uusien toimitilojen käyttöönottoon. Osa toimitiloista (NYK ja lukio sekä Viirinlaakson päiväkoti ja koulu) toteutetaan elin-

kaarimallilla, jolloin Aleksian siivouspalvelun tarve päättyy. Nurmijärven kunnanvaltuuston omistajapolitiittisissa linjauksissa (28.2.2022 §15) edellytetään, että liikelaitoksen toiminta on sopeutettava muuttuvaan tilanteeseen. Vakinaiselle henkilöstölle pyritään tarjoamaan työtehtäviä liikelaitoksesta.

Investoinnit

Vuodelle 2026 Aleksia-liikelaitos on varannut investointimäärärahaa keittiölaitteiden uusintaan tarpeen mukaan.

vuodelle 2026 esitetään 100 000 e
vuodelle 2027 esitetään 100 000 e
vuodelle 2028 esitetään 100 000 e

TYTÄRYHTEISÖT

Kiinteistö Oy Aitohelmi

Tuloslaskelma (euroa)	TP 2024	TA+muutokset 2025	Esitys TA 2026	2027	2028
Liikevaihto	139 606	139 960	116 633	139 900	139 900
Liiketoiminnan muut tuotot					
Liiketoiminnan kulut	-138 181	-134 939	-135 000	-137 000	-138 500
Suunnitelman mukaiset poistot					
Liiketoiminnan muut kulut					
Liikevoitto/ -tappio	1 425	5 021	-18 367	2 900	1 400
Rahoitustuotot- ja kulut	338				
Tilinpäätössiirrot					
Tuloverot ja muut välittömät verot					
Tilikauden tulos	1 762	5 021	-18 367	2 900	1 400

Tunnusluvut	TP 2024	TA+muutokset 2025	Esitys TA 2026	2027	2028
Liikevaihdon muutos, %		0,3 %	-16,7 %	19,9 %	0,0 %
Investoinnit	0	0	0		
Investointien tulo-rahoitus, %	0	0	0		
Lainakanta	0	0	0		
Taseen loppusumma	1 233 919	1 235 000	1 215 000	1 218 000	1 220 000
Sijoitetun pääoman tuotto, %					
Omavaraisuusaste, %					
Henkilöstömäärä					

Strategia

Kiinteistö pidetään toimintakunnossa vuosittaisella korjaus- ja kunnossapito-ohjelmalla. Kiinteistön strategiassa otetaan huomioon kunnan strategiset suuntaviivat, kuntatalouden vastuullinen johtaminen, kunnan veto-voiman ja kilpailukykyyn vahvistaminen toimivilla toimitiloilla, joissa on korkea käyttöaste.

Toiminnan kuvaus

Yhtiön tehtävä on ylläpitää palvelujen tuottamiseen sopivia toimitiloja.

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Toimintaympäristössä ei ole tiedossa muutoksia.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Tavoitteet, joista yhtiön tulee raportoida	Tavoitteen mitta	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Yhtiön tulee säilyttää kiinteistön kunto suunnitellusti ja rahoittaa toiminta vuokratuotoilla	Tilojen käyttöaste				90 %	90 %	90 %
Yhtiön tulee pitää tilat toimintojen mukaisessa turvallisessa ja teknisesti asianmukaisessa kunnossa	Tilojen käytettävyyys, %				95 %	95 %	95 %
Yhtiön tulee pitää tilat toimintojen mukaisessa turvallisessa ja teknisesti asianmukaisessa kunnossa	Kiinteistön arvon säilymistä edistävät toimenpiteet				95 %	95 %	95 %

Kiinteistö Oy Aleksis Kiventie 14

Tuloslaskelma (euroa)	TP 2024	TA+muutokset 2025	Esitys TA 2026	2027	2028
Liikevaihto	48 197	49 972	41 643	49 972	49 972
Liiketoiminnan muut tuotot					
Liiketoiminnan kulut	-44 217	-49 781	-50 000	-51 000	-52 500
Suunnitelman mukaiset poistot					
Liiketoiminnan muut kulut					
Liikevoitto/ -tappio	3 980	191	-8 357	-1 028	-2 528
Rahoitustuotot- ja kulut					
Tilinpäätössiirrot					
Tuloverot ja muut välittömät verot					
Tilikauden tulos	3 980	191	-8 357	-1 028	-2 528

Tunnusluvut	TP 2024	TA+muutokset 2025	Esitys TA 2026	2027	2028
Liikevaihdon muutos, %		3,7 %	-16,7 %	20,0 %	0,0 %
Investoinnit			0	0	0
Investointien tulorahoitus, %					
Lainakanta			0		
Taseen loppusumma	872 399	875 000	868 000	860 000	850 000
Sijoitetun pääoman tuotto, %					
Omavaraisuusaste, %					
Henkilöstömäärä					

Strategia

Kiinteistö pidetään toimintakunnossa vuosittaisella korjaus- ja kunnossapito-ohjelmalla. Kiinteistön strategiassa otetaan huomioon kunnan strategiset suuntaviivat, kuntatalouden vastuullinen johtaminen, kunnan veto-voiman ja kilpailukyvyyn vahvistaminen toimivilla toimitiloilla, joissa on korkea käyttöaste.

Toiminnan kuvaus

Yhtiön tehtävä on ylläpitää palvelujen tuottamiseen sopivia toimitiloja.

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Toimintaympäristössä ei ole tiedossa muutoksia.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Tavoitteet, joista yhtiön tulee raportoida	Tavoitteen mittari	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Yhtiön tulee säilyttää kiinteistön kunto suunnitellusti ja rahoittaa toiminta vuokratuotoilla	Tilojen käyttöaste				95 %	90 %	90 %
Yhtiön tulee pitää tilat toimintojen mukaisessa turvallisessa ja teknisesti asianmukaisessa kunnossa	Tilojen käytettävyys, %				90 %	90 %	90 %
Yhtiön tulee pitää tilat toimintojen mukaisessa turvallisessa ja teknisesti asianmukaisessa kunnossa	Kiinteistön arvon säilymistä edistävät toimenpiteet				90 %	90 %	90 %

Kiinteistö Oy Nurmijärven Virastotalo

Tuloslaskelma (euroa)	TP 2024	TA+muutokset 2025	Esitys TA 2026	2027	2028
Liikevaihto	210 083	230 020	191 683	225 000	225 000
Liiketoiminnan muut tuotot					
Liiketoiminnan kulut	-218 580	-245 989	-255 000	-260 000	-265 000
Suunnitelman mukaiset poistot					
Liiketoiminnan muut kulut					
Liikevoitto/ -tappio	-8 497	-15 969	-63 317	-35 000	-40 000
Rahoitustuotot- ja kulut	234 552				
Tilinpäätössiirrot					
Tuloverot ja muut välittömät verot					
Tilikauden tulos	226 055	-15 969	-63 317	-35 000	-40 000

Tunnusluvut	TP 2024	TA+muutokset 2025	Esitys TA 2026	2027	2028
Liikevaihdon muutos, %		9,5 %	-16,7 %	17,4 %	0,0 %
Investoinnit					
Investointien tulo-rahoitus, %					
Lainakanta	3 685 286	3 490 000	3 234 565		
Taseen loppusumma	8 487 969	8 435 000	8 338 500	8 330 000	8 290 000
Sijoitetun pääoman tuotto, %					
Omavaraisuusaste, %					
Henkilöstömäärä					

Strategia

Kiinteistö pidetään toimintakunnossa vuosittaisella korjaus- ja kunnossapito-ohjelmalla. Kiinteistön strategiassa otetaan huomioon kunnan strategiset suuntaviivat, kuntatalouden vastuullinen johtaminen, kunnan vetovoiman ja kilpailukykyyn vahvistaminen toimivilla toimitiloilla, joissa on korkea käyttöaste.

Toiminnan kuvaus

Yhtiön tehtävä on ylläpitää palvelujen tuottamiseen sopivia toimitiloja.

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Toimintaympäristössä ei ole tiedossa muutoksia.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Tavoitteet, joista yhtiön tulee raportoida	Tavoitteen mittari	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Yhtiön tulee säilyttää kiinteistön kunto suunnitellusti ja rahoittaa toiminta vuokratuotoilla	Tilojen käyttöaste				100 %	100 %	100 %
Yhtiön tulee pitää tilat toimintojen mukaisessa turvallisessa ja teknisesti asianmukaisessa kunnossa	Tilojen käytettävyys, %				95 %	95 %	95 %
Yhtiön tulee pitää tilat toimintojen mukaisessa turvallisessa ja teknisesti asianmukaisessa kunnossa	Kiinteistön arvon säilymistä edistävät toimenpiteet				95 %	95 %	95 %

Kiinteistö Oy Nurmijärven Liikennepalvelukeskus

Tuloslaskelma (euroa)	TP 2024	TA+muutokset 2025	Esitys TA 2026	2027	2028
Liikevaihto			47 652	42 000	42 000
Liiketoiminnan muut tuotot					
Liiketoiminnan kulut			-42 000	-41 000	-42 500
Suunnitelman mukaiset poistot					
Liiketoiminnan muut kulut					
Liikevoitto/ -tappio			5 652	1 000	-500
Rahoitustuotot- ja kulut					
Tilinpäätössiirrot					
Välittömät verot					
Tilikauden tulos			5 652	1 000	-500

Tunnusluvut (euroa)	TP 2024	TA+muutokset 2025	Esitys TA 2026	2027	2028
Investoinnit			0		
Investointien tulo-rahoitus, %					
Lainakanta					
Taseen loppusumma			900 000	901 000	900 000
Sijoitetun pääoman tuotto, %					
Omavaraisuusaste, %					
Henkilöstömäärä					

Strategia

Kiinteistö pidetään toimintakunnossa vuosittaisella korjaus- ja kunnossapito-ohjelmalla. Kiinteistön strategiassa otetaan huomioon kunnan strategiset suuntaviivat, kuntatalouden vastuullinen johtaminen, kunnan veto-voiman ja kilpailukyvyyn vahvistaminen toimivilla toimitiloilla, joissa on korkea käyttöaste.

Toiminnan kuvaus

Yhtiön tehtävä on ylläpitää palvelujen tuottamiseen sopivia toimitiloja.

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Toimintaympäristössä ei ole tiedossa muutoksia.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Tavoitteet, joista yhtiön tulee raportoida	Tavoitteen mittari	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Yhtiön tulee säilyttää kiinteistön kunto suunnitellusti ja rahoittaa toiminta vuokratuotoilla	Tilojen käyttöaste				90 %	95 %	95 %
Yhtiön tulee pitää tilat toimintojen mukaisessa turvallisessa ja teknisesti asianmukaisessa kunnossa	Tilojen käytettävyys, %				95 %	95 %	95 %
Yhtiön tulee pitää tilat toimintojen mukaisessa turvallisessa ja teknisesti asianmukaisessa kunnossa	Kiinteistön arvon säilymistä edistävät toimenpiteet				95 %	95 %	95 %

Nurmijärven Sähkö-konserni

Tuloslaskelma (euroa)	TP 2024	TA + muutokset 2025	Esitys TA 2026	2027	2028
Liikevaihto	38 632 561	35 907 124	34 952 834	35 302 362	35 655 386
Liiketoiminnan muut tuotot	732 863	1 009 412	970 922	370 000	370 000
Liiketoiminnan kulut	-26 612 499	-24 999 611	-24 990 835	-25 240 743	-25 493 151
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 684 527	-3 829 937	-4 138 642	-4 240 367	-4 349 617
Liiketoiminnan muut kulut	-4 362 807	-4 877 918	-4 812 983	-4 909 243	-5 007 428
Liikevoitto/ -tappio	4 705 592	3 209 070	1 981 296	1 282 009	1 175 191
Rahoitustuotot- ja kulut	59 012	-508 178	-500 000	-440 000	-130 000
Tilinpäätössiirrot					
Tuloverot ja muut välittömät verot	-966 636	-540 178	-296 259	-151 562	-188 134
Tilikauden tulos	3 797 968	2 160 714	1 185 037	690 448	857 056

Tunnusluvut	TP 2024	TA + muutokset 2025	Esitys TA 2026	2027	2028
Liikevaihdon muutos, %		-7,1 %	-2,7 %	1,0 %	1,0 %
Investoinnit	4 495 957	11 000 000	9 235 000	8 138 000	8 740 000
Investointien tulorahoitus, %	166 %	55 %	61 %	64,2 %	59,6 %
Lainakanta	11 068 421	12 000 000	10 000 000	3 800 000	2 600 000
Taseen loppusumma	124 853 597	127 000 000	127 000 000	126 700 000	126 200 000
Sijoitetun pääoman tuotto, %					
Omavaraisuusaste, %					
Henkilöstömäärä	39	41	40	40	40

Strategia

Konsernin strategisena tavoitteena on olla vahvasti paikallinen energiayhtiö, joka tarjoaa asiakkailleen kilpailukykyisesti hinnoiteltua sähköä sekä kaukolämpöä ja tuottaa siten hyvinvointia paikallisesti toiminta-alueellaan. Tavoitteena on korkean asiakastytyvyyden ylläpitäminen, sähköenergian hankinta lähteistä, joissa tuotanto on mahdollisimman ympäristöystävällistä sekä vastaavasti kaukolämmön tuotanto lähes yksinomaan uusiutuvilla puupolttoaineella ja jatkossa osittain myös sähköllä. Yhtiö osallistuu myös kannattaviin ja ympäristöystävällisiin tuotantohankkeisiin.

Yhtiön keskeiset strategiset tavoitteet ovat:

1. Kasvamme, kehittymme ja menestymme yhtiönä
2. Jokainen asiakas tuntee Nurmijärven Sähkön omakseen
3. Motivoitunut, strategiaa fiksusti toteuttava henkilöstö

Yhtiön arvot ovat: paikallinen, uudistuva ja vastuullinen.

Toiminnan kuvaus

Konsernin toiminta-ajatuksena on tuottaa asiakkailleen energiapalveluita ympäristövastuullisesti ja

kustannustehokkaasti. Yhtiön palveluiden hinnoittelu perustuu siihen, että tarvittavat investoinnit on mahdollista toteuttaa ja kuntaomistajalle voidaan maksaa kohtuullista osinkoa. Yhtiö ei pyri maksimoimaan voittoa, vaan tehokkaan toiminnan tuomia hyötyjä jaetaan suoraan kuntalaisille edullisen kaukolämmön ja sähkön siirtohinnan muodossa. Yhtiön keskeisiä toimintoja ovat sähkönmyynti ja jakelu (ml. sähköverkkojen ylläpito ja uusinvestoinnit) sekä kaukolämmön tuotanto ja myynti. Yhtiöllä on ja yhtiö hankkii aktiivisesti tuotanto-osuuksia, minkä tavoitteena on lisätä omavaraisuutta pitkällä aikajänteellä, silloin kun se on taloudellisesti kannattavaa. Sähköntuotannon lisääminen perustuu päästöttömiin tai uusiutuviin tuotantomuotoihin. Yhtiön toiminnot tukevat kuntakonsernia sen strategian toteuttamisessa.

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Siirtoliiketoiminta: Verkkoyhtiöiden regulaatiomallin mukainen sallittu tuotto tulee laskemaan. Uus- ja myös-kin korvausinvestoinnit pysyvät melko korkealla tasolla, mutta säävarmuusinvestoinnit pienenevät edelleen. Fingridin kantaverkkomaksut ovat palautuneet ennalleen eli korkeammalle tasolle verrattuna vuosiin 2023 ja

2024, jolloin Fingridin kantaverkkomaksuista saatiin maksuvapaita kuukausia. Asiakaskasvu on positiivista.

Lämpöliiketoiminta: Kilpailuympäristössä ei merkittäviä muutoksia. Polttoainekustannuksissa (puupolttoaineet) on saatu laskuun uusien sopimusten myötä pitkän hinnan nousun jälkeen. Rajamäen lämpölaitoksen yhteyteen valmistuu loppuvuodesta 2025 sähkökattila ja kirkonkylään vastaavasti syksyllä 2026. Investoinneilla tetaan siirtymää pois polttoon perustuvasta lämmöntuotannosta. Päästöoikeuksien vaikutus tulokseen tilikaudella 2026 on positiivinen, koska yhtiön strategian mukainen uusiutuvien polttoaineiden käyttöaste (95 %) on

toteutettavissa ja 2025 jaossa ollaan vielä mukana. 2026 ollaan todennäköisesti jäämässä päästökaupan ulkopuolelle, mikä alentaa pitkän aikavälin päästöoikeustuottoja. Rakentamisen pysyminen melko alhaisella tasolla pitää asiakaskasvun alhaisena.

Sähkönmyyntiliiketoiminta: Kilpailutilanne on haastava kovan hintakilpailun ja sähkön markkinahintojen vaikean ennustettavuuden vuoksi. Yhtiö soveltaa sähkönhankinnassaan riskikäsikirjaa, jonka mukaisilla suojauksilla rajataan riskiä hintariskiä vastaan. Hintataso on keskimäärin matala, mikä tuo haasteita tuotanto-osuuksien kannattavuudelle. Asiakastrendi on lievästi laskeva.

Suoritteet

PALVELU	Mittari	TP2024	TA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Siirtoverkon volyymi	MWh	437 832	442 000	447 000	451 470	455 985
Lämmöntuotannon volyymi	MWh	135 838	142 570	138 702	140 089	141 490
Sähkönmyynnin volyymi	MWh	144 361	138 944	130 926	129 617	128 321
Vuokraustuotot kiinteistöstä Lt. Muut tuotot		463 860	381 143	381 922	389 560	397 352

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

		Tavoitteen lähtötaso			Mittarin tavoitetaso			
Tavoitteet, joista yhtiön tulee raportoida	Tavoitteen mittari	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028	Toimenpiteet
Taloudelliset:								
Tavoitteena on, että sähkön siirron hinnoittelu säilyy kohtuullisena	Sähkön siirtohintaa (vertailu maan keskiarvoon)	Alle valtakunnan keskiarvo, toteutunut.	Alle valtakunnan keskiarvo, toteutunut.	Alle valtakunnan keskiarvo, toteutuu.	Alle valtakunnan keskiarvo, toteutuu.	Alle valtakunnan keskiarvo, toteutuu.	Alle valtakunnan keskiarvo, toteutuu.	Seurataan markkinatilannetta hintakeskiarvojen osalta ja pidetään oma hinnoittelu kilpailukykyisenä verrattuna vastaavankaltaisiin yrityksiin.
Tavoitteena on, että kaukolämmön hinnoittelu säilyy kohtuullisena	Kaukolämmön hinta	Liiketoiminnallisesti järkevä taso. Alle valtakunnan keskiarvo toteutunut jokaisen tyypipirakennuksen kohdalla.	Liiketoiminnallisesti järkevä taso. Alle valtakunnan keskiarvo toteutunut jokaisen tyypipirakennuksen kohdalla.	Liiketoiminnallisesti järkevä taso. Alle valtakunnan keskiarvo toteutuu jokaisen tyypipirakennuksen kohdalla.	Liiketoiminnallises ti järkevä taso.	Liiketoiminnallises ti järkevä taso.	Liiketoiminnallises ti järkevä taso.	Seurataan markkinatilannetta ja pidetään oma hinnoittelu kilpailukykyisenä verrattuna vastaavan kaltaisiin yrityksiin.
Liiketoiminta on kannattavaa ja hinnoittelu perustuu siihen, että yhtiön tarvittavat investoinnit on mahdollista toteuttaa ja kuntaomistajalle voidaan maksaa kohtuullista osinkoa	Liikevoitto, %	23 %	12 %	9 %	>2%	>2%	>2%	Seurataan yhtiön kannattavuutta ja reagoidaan muutoksiin.
	Omavaraisuusaste, %	55 %	57 %	60 %	60 %	60 %	60 %	Seurataan yhtiön kannattavuutta ja reagoidaan muutoksiin.
	Yhtiön maksamat vuosittaiset osingot	2 M€	3 M€	2 M€	2 M€	2 M€	2 M€	Seurataan yhtiön kannattavuutta ja reagoidaan muutoksiin.
Tavoitteena on saada vuosittain 6-12 prosentin sijoitetun pääoman tuotto	Sijoitetun pääoman tuotto %	9 %	5 %	3 %	3 %	3 %	3 %	Seurataan yhtiön kannattavuutta ja reagoidaan muutoksiin.
Toiminnalliset:								
Yhtiöllä on strateginen tehtävä elinvoiman edistämisessä, huoltovarmuudessa ja paikallisen energiainfrastruktuurin ylläpitämisessä	Kotimaisen energian osuus kaukolämmön tuotannosta	>95%, toteutunut.	>95%, toteutunut.	>95%, toteutuu.	>95%	>95%	>95%	Ylläpidetään ympäristötavoitteen mukaista tasoa lämpöverkon ja lämpöasemien osalta.

Nurmijärven Kodit Oy

Tuloslaskelma (euroa)	TP 2024	TA+muutokset 2025	Esitys TA 2026	2027	2028
Liikevaihto	15 417 213	15 245 776	15 548 173	15 859 136	16 176 319
Liiketoiminnan muut tuotot	211 724	2 500 000	758	0	0
Liiketoiminnan kulut	-9 401 413	-8 588 823	-10 223 911	-10 428 389	-10 636 957
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 559 249	-2 359 295	-2 419 910	-2 419 910	-2 419 910
Liiketoiminnan muut kulut	-213 745	-178 648	-214 930	-219 229	-223 613
Liikevoitto/ -tappio	3 454 530	6 619 010	2 690 180	2 791 609	2 895 839
Rahoitustuotot- ja kulut	-1 939 349	-1 957 774	-1 800 126	-1 715 502	-1 716 670
Tilinpäätössiirrot	-1 508 777	-2 249 884	-890 054	-1 076 107	-1 179 169
Tuloverot ja muut välittömät verot			0	0	0
Tilikauden tulos	6 404	2 411 352	0	0	0

Tunnusluvut	TP 2024	TA+muutokset 2025	Esitys TA 2026	2027	2028
Liikevaihdon muutos, %		-1,1 %	2,0 %	2,0 %	2,0 %
Investoinnit	96 109	0	0	0	0
Investointien tulorahoitus, %					
Lainakanta	82 803 196	79 415 681	76 061 097	72 912 442	70 011 277
Taseen loppusumma	87 743 284	85 196 191	82 731 661	80 659 113	78 937 117
Sijoitetun pääoman tuotto, %	4,1 %	4,1 %	3,3 %	3,6 %	3,9 %
Henkilöstömäärä	13	13	13	13	13

Strategia

Nurmijärven Kotien strategia vuosille 2026-2029 uudistettiin vuonna 2025. Missiomme on luoda hyvän arjen puitteita Nurmijärvellä kohtuuhintaan. Visiomme on "Nurmijärven parhaat kodit ja tyytyväisimmät asukkaat". Arvomme ovat Välittävä, Rohkea ja Vastuullinen. Keskeiset tiekartta-tavoitteemme strategiakaudelle ovat:

- 1) Olemme Nurmijärven oma vuokranantaja. Meiltä saat laadukasta palvelua ja kuuntelemme asukkaitamme. Viestimme avoimesti ja pidämme yllä positiivista mielikuvaa.
- 2) Kehitämme kiinteistökantaa kysyntää vastaavaksi ja meillä on koteja kaikkiin tarpeisiin.
- 3) Pidämme talouden tasapainossa.
- 4) Työyhteisö ja yhteistyökumppanimme ovat vahvuutemme. Kehitämme ja opimme jatkuvasti.
- 5) Panostamme vastuullisuuteen kaikessa toiminnassamme.

Toiminnan kuvaus

Nurmijärven Kodeilla on noin 1750 vuokratotia Klaukka-lassa, Kirkonkylässä, Rajamäellä ja Röykässä. Valtaosaan

asunnoista kohdistuu valtion tukemaa asuntorakentamista koskevat rajoitukset (käyttö- ja luovutusrajoitukset, asukasvalinnassa tarveharkinta, tulo- ja varallisuusrajat).

Tietojärjestelmät ja prosessit on 2020-luvun alkupuolella kehitetty vastaamaan nykypäivän tarpeita. Sähköisiä palveluita kehitetään edelleen ja valtaosa asukas-yhteydenotoista tapahtuu jo sähköisesti. Nurmijärven ainoana paikallisena toimijana haluamme kuitenkin tarjota asiakkaillemme palvelua myös henkilökohtaisesti.

Kohdekantaa kehitetään jatkuvasti ja pitkäjänteisesti tavoitteena, että se vastaa kysyntää. Kohteiden salkutus on tehty vuoden 2024 lopussa. Uudiskohteita ei ole tällä hetkellä suunnitteilla. Kumppaniverkostollamme on merkittävä rooli kohteidemme ylläpidossa.

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Asiakaskäyttäytymisen muutostrendit vaikuttavat myös asumiseen: asunnon hakijat ja asukkaat odottavat helpoa ja nopeaa asiointia, vuorokaudenajasta riippumatta. Sähköinen asiointi ja avoin tiedonkulku ovat välttämättömyys. Odotukset ovat kasvussa myös asumisen ja asuinympäristön laadun suhteen. Asukkaat odottavat vuokratodeilta entistä parempaa varustelua ja viihtyisämpää ympäristöä.

Asumisen kustannukset ovat jatkuvasti nousseet. Inflaation odotetaan kuitenkin pysyvän maltillisena vuonna 2026. Korkotason lievä aleneminen on kuitenkin

helpottanut talousarvion laadintaa ja vuodelle 2026 on suunnitteilla edellisvuosiin nähden erittäin maltilliset vuokrantarkistukset. Tämän toivotaan vaikuttavan vuokrausteeseen positiivisesti.

Vuokra-asuntojen kysynnän arvioidaan jatkuvan vahvana myös epävarmoina ja taloudellisesti haastavina aikoina. Vuokra-asuntojen tarjonta on lisääntynyt merkittävästi vuoden 2023 loppupuolelta lähtien, mikä on näkynyt käyttöasteessa. Asumistuen muutokset sekä tulo-rajien käyttöönotto ara-asunnoissa ovat tuoneet lisähaasteita vuokraukseen.

Suoritteet

PALVELU	Mittari	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027	TS2028
Vuokraustoiminta	Liikevaihto	14 849 904	16 131 517	16 511 687	17 007 038	17 347 178	17 694 122

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Tavoitteet, joista yhtiön tulee raportoida	Tavoitteen mittari	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028	Toimenpiteet
Yhtiön tulee huolehtia kannattavuudestaan niin, että liikevaihdolla pystytään kattamaan käyttömenot ja pääomakustannukset asetetut pääoman tuotto-odotukset huomioiden (vuokrausteiden kehitys)	Vuokrauste, %	97,4	93,5	89,4	90	91	92	Panostetaan vuokraukseen ja markkinointiin. Seurataan kohteiden käyttöasteita ja markkinatilannetta jatkuvasti ja reagoidaan tarvittaessa.
Asiakastytyväisyyden ja kokemuksen kehittyminen	Asukkaiden suositteleviksi / muu mittari	71	70	70	65	65	65	Asiakastytyväisyys pyritään pitämään nykyisellä erinomaisella tasolla.
Vuokra-asumisen hinta suhteessa muihin vuokranantajiin Nurmijärvellä	Asuntojen keskivuokra €/m2/kk	12,74	13,76	14,71	14,87	15,17	15,47	Vuokrat määritetään omakustannusperiaattella. Pyrimme pitämään vuokrankorotukset matalina.
Yhtiön keskeinen tavoite lähivuosille on olemassa olevan asutokannan korjausvelan ja tarpeen selvittäminen sekä asutokannan jalostaminen ja kehittäminen kysyntää vastaavaksi	Omistajalle raportoitu kiinteistöjen kunnosta ja korjausvelan määrästä sekä kehittämistoimenpiteitä							Kiinteistökatka on salkutettu, toimenpiteet määritetty ja aikataulutettu.
Energiantehokkuuden parantaminen (kannattavuuden parantaminen)	VAETS-mittarit päivitetään liittymisen jälkeen							Olemme liittyneet VAETS:iin, jonka kautta tulee energiatehokkuustavoitteet.
Yhtiön velkamäärän kohtuullistaminen ja kannattavuudesta huolehtiminen	Omavaraisuusaste, %		2,6 %	6 %	8,0 %	9,0 %	10,0 %	Emme ole rakentaneet tai ottaneet uutta lainaa vuoden 2020 jälkeen. Lainamäärä vähenee noin 3,5 m€/vuosi.

Rajamäen Uimahalli Oy

Tuloslaskelma (euroa)	TP 2024	TA + muutokset 2025	Esitys TA 2026	2027	2028
Liikevaihto	1 778 554	1 850 000	1 900 000	1 938 000	1 976 760
Liiketoiminnan muut tuotot	729 658	620 000	640 000	684 000	684 000
Materiaalit ja palvelut	-336 382	-342 023	-355 000	-365 000	-375 000
Henkilöstökulut	-1 234 769	-1 213 373	-1 260 000	-1 272 600	-1 285 326
Suunnitelman mukaiset poistot	-665 651	-660 000	-660 000	-660 000	-660 000
Liiketoiminnan muut kulut	-987 178	-909 627	-935 000	-963 050	-990 000
Liikevoitto/ -tappio	-715 769	-655 023	-670 000	-638 650	-649 566
Rahoitustuotot- ja kulut	-2 633		0		
Tilinpäätössiirrot					
Tuloverot ja muut välittömät verot					
Tilikauden tulos	-718 402	-655 023	-670 000	-638 650	-649 566

Tunnusluvut	TP 2024	TA + muutokset 2025	Esitys TA 2026	2027	2028
Investoinnit	0	120 000	131 500	0	0
Investointien tulorahoitus, %					
Lainakanta	12 007 000	12 007 000	0	0	0
Taseen loppusumma	6 914 078				
Sijoitetun pääoman tuotto, %	Negatiivinen	Negatiivinen			
Omavaraisuusaste, %	Negatiivinen	Negatiivinen			

Strategia

Rajamäen Uimahalli Oy:n toiminnan strateginen perusta on kuntalaisille tarjottavien uimahallipalvelujen sekä terveellä pohjalla olevan liiketoiminnan yhdistäminen. Kyseessä on terveyteen, hyvinvointiin ja liikuntakyvyn ylläpitoon liittyvä palveluliiketoiminta. Palvelut kilpailevat muiden vapaa-ajan aktiviteettien kanssa. Rajamäen Uimahalli haluaa olla merkittävä osa Nurmijärven kunnan ennaltaehkäisevää terveydenhuoltoa. Vaikka uimahalli toimiikin yhtiömuotoisena, niin yhtiön tarkoituksena on toimia tehtävässään yleishyödyllisin perustein taloudellista voittoa tavoittelematta.

Strategiset linjaukset

1. Osaavien työntekijöiden hyvin johdettu työpaikka
2. Tuottavuus ja taloudellisuus
3. Laatu ja vaikuttavuus

Strategisten linjausten kautta johdetulla toiminnalla tähdätään vision toteutumiseen. Visio vuodelle 2026 on olla Edelläkävijä - nyt ja tulevaisuudessa.

Toiminnan kuvaus

Vuonna 2015 käyttöönotetussa uimahallissa on kuusi allasta, kuntosali, kolme erillistä ryhmäliikuntatilaa ja kahvio. Pukuhuone-, pesu- ja saunatilat on mitoitettu palvelemaan kerrallaan 360 asiakasta. Tilat tarjoavat hyvät

mahdollisuudet kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin tuottamiseen sekä ylläpitämiseen.

Uimahallin ydintuotteet ovat uinti, kuntosali ja ryhmäliikunta. Merkittävimmät oheistuotteet ovat kahviopalvelut, sekä erilaiset kurssit lapsille, perheille ja aikuisille.

Uimahallin asiakasvolyymi on ollut viimeisen kolmen vuoden ajan yli 300 000 asiakaskäyntikertaa vuodessa. Ennätysvuotena vuosi 2023, jolloin asiakaskäyntejä oli kaikkiaan 320 401 ja liikevaihto 1,8 Me.

Jotta toiminta voidaan pitää laadukkaana, niin lähivuosina pitää pystyä tekemään korjaus- ja huoltoinvestointeja vuosittain, jotka eivät sisälly käyttötalouden budjettiin.

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Tällä hetkellä ja nyt suunnitellulle vuodelle 2026 suurimmat haasteet liittyvät talouteen ja niihin toimiin, jolla taloutta voitaisiin tervehdyttää heikentämättä nykyistä palvelutasoa. Toiminnassa on varmasti tehostamista ja kehittämistä mutta on myös suuri riski, että ei löydetä

oikeita tapoja joka, johtaa asiakasvolyymin pienenemiseen ja laadun heikkenemiseen.

Vaikka uimahalli toimiikin yhtiömuotoisena, niin yhtiön tarkoituksena on toimia tehtävässään yleishyödyllisin perustein taloudellista voittoa tavoittelematta.

Nurmijärven kunnanhallitus kirjasi toukokuussa 2025, että Rajamäen Uimahalli Oy:n omistamistapojen vaihtoehtoista laaditaan selvitys osana kunnan omistajapolitiittisten linjausten valmistelua vuoden 2025 loppuun mennessä. Nykyisessä toimintamallissa nähdään riski sille,

että omistajan maksamalla toimintatuella järjestetään myös markkinoilla olevia liiketoimintoja kuten kuntosali, ryhmäliikunta ja kahvio. Kuntosalin osalta on laadittu jo vuonna 2020 kustannuspaikkaerittely, joka osoittaa, että kuntosali liiketoimintaan ei käytetä toimintatukea. Vuodesta 2026 lähtien myös ryhmäliikunnan ja kahvion liiketoiminnasta tullaan tekemään vastaavanlainen kustannuspaikkaerittely yhdessä omistajan kanssa keskustellen mitä kulueriä sen tulee sisältää. Näin toimittiin aikanaan myös kuntosalin kustannuspaikkaerittelyn valmistelussa.

Suoritteet

PALVELU	Mittari	TP2024	TA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Sarja- ja kk-tuotteiden osuus myynnistä	Myödyt tuotteet	21,5 %	22,00 %	23,00 %	24,00 %	24,00 %
Kassatapahtumien keskiostos (sis. alv)		7,75 €	7,90 €	8,00 €	8,50 €	8,50 €
Oheismyynnin osuus (kahvio+muu myynti liikevaihdosta)		23,80 %	24,50 %	26,00 %	27,00 %	27,00 %

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Tavoitteet, joista yhtiön tulee raportoida	Tavoitteen mittari	Tavoitteen lähtötaso		Mittarin tavoitetaso			
		TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Yhtiön tulee aktiivisesti kehittää toimintoja yhtiön liikevaihdon kasvattamiseksi	Liikevaihdon muutos, %	24 %	-1,7 %	4,1 %	2,7 %	2,0 %	2,0 %
Yhtiön asiakasmaksujen tulee olla kohtuullisella tasolla ja kilpailukykyiset suhteessa lähialueiden uimahalleihin	Asiakasmaksujen taso			8 €, k-arvo 6,80 € *14,26 % 4,50 €, k-arvo 3,50 € **21,62 % 4,50 €, k-arvo 3,30 € ***26,40 %			
Yhtiön asiakasmäärä pysyy riittävällä tasolla 300000/vuosi	Asiakaskäyntien määrä	26,5 %	-5,8 %	2,0 %	2 % 305 000	2,0 %	2,0 %
Kunnan vuosittaisen toimintatuen määrä on enintään 600 000 euroa	Kunnan toimintatuki €/vuosi	784 000	730 000	640 000	640 000	684 000	684 000
Kunnan vuosittaisen toimintatuen osuus liikevaihdosta pysyy samana tai pienenee. Yhtiön tulee parantaa toimintojen kannattavuutta.	Toimintatuen osuus liikevaihdosta, %	43 %	41 %	33,68 %	32,40 %	35,29 %	34,62 %
Kunnan vuosittaisen toimintatuen määrä pysyy vakaana	Kunnan tuki / käynti	2,44	2,41	2,06	2,10	2,20	2,20

* = aikuisten uinti vertailuhalleja kalliimpi

**= lasten uinti vetailuhalleja kalliimpi

***= eläkeläisten uinti vertailuhalleja kalliimpi

Vertailuhallit: Hyvinkää, Kerava, Järvenpää, Lohja, Vantaa, Espoo

LIITTEET

Henkilöstösuunnitelma

Kaavoitusohjelmat

Kunnallistekniikan rakentamisen periaatteet

Yhteenveto avustuksista

Sisäiset toimintatuotot ja –kulut

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA 2026 - 2028 2.10.2025 (kunnanjohtajan esitys)

Uudet, muutettavat ja lakkautettavat vakanssit. Palkkavaikutukset 1 000 €, huomioitu 1. työkokemuksella sekä sivukulut.
Virat (v), työopimussuhteet (t), vakinaiset (vak.), määräaikaiset (ma).

Tulosalue	virka/ työsuhte	vak	ma	alk. kk	2026 henkilöä	euroa 2026	2027 henkilöä	euroa 2027	2028 henkilöä	euroa 2028	Perustelut tiivistetysti
Elinvoimapaalvelut											
Elinvoimapaalvelut yhteensä					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Viestintä- ja markkinointipalvelut											
Matkailukoordinaattori	t	v		1.4.	1,0	36,5		54,8		54,8	Matkailu- ja tapahtumatoiminnan kehittäminen Nurmijärven kunnassa edellyttää systemaattista ja strategian mukaista työtä sekä henkilöresursseja. Matkailukoordinaattorin tehtävä on ollut määräaikainen, eikä määräaikaisuuden jatkamiselle ole perusteita. Jotta matkailun kehittämiselle asetetut tavoitteet edistyvät ja toteutuvat, tulee tehtävään kohdentaa henkilöresurssi. Matkailukoordinaattorin palkkakustannuksia kohdennetaan vuonna 2026 15 000 euroa tykkitornien matkailuhanke -projektille.
Viestintä- ja markkinointipalvelut yhteensä					1,0	36,5	0,0	54,8	0,0	54,8	
Talous- ja strategiapalvelut											
Talous- ja strategiapalvelut yhteensä					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Hallintopalvelut											
Hallintopalvelut yhteensä					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Henkilöstöpalvelut											
Henkilöstöpalvelut yhteensä					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Konsernipalvelut yhteensä					1,0	36,5	0,0	54,8	0,0	54,8	

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA 2026 - 2028 2.10.2025 (kunnanjohtajan esitys)										
Uudet, muutettavat ja lakkautettavat vakanssit. Palkkavaikutukset 1 000 €, huomioitu 1. työkokemuksella sekä sivukulut. Virat (v), työsopimussuhteet (t), vakinaiset (vak.), määräaikaisten (ma).										
SIVISTYS- JA HYVINVOINTITOIMIALA										
Hallinto- ja talouspalvelut										
Kotoutumisohjaaja, kotoutumis- ja työllisyyspalvelut	t		m	2.3.	1,0	40,0				Tehtävää on hoidettu pari vuotta määräaikaisena. Kotoutumislain muutoksen myötä vakinaisten kotoutumisohjaajien tehtäviin on tullut muutoksia. Lisäksi kotoutumis- ja työllisyysasioiden päällikön sekä virassa olevan kotoutumisohjaajan tehtäväkuva on laajentunut. Tämän vuoksi sekä kansainvälistä suojelua saavien korkean määrän vuoksi tarvitaan edelleen määräaikainen 31.12.2026 saakka kotoutumisohjaaja tekemään asiakastyötä ja antamaan kotoutumislain mukaista ohjausta ja neuvontaa. Lisäksi kunta vastaanottaa loppuvuodesta 2025 ryhmän kiintiöpakolaisia, joiden alkutoimenpiteissä tarvitaan tehostettua asiakasneuvontaa ensimmäisen kotoutumisvuoden aikana.
Hallinto- ja talouspalvelut yhteensä					1,0	40,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Koulutuspalvelut										
Erityisopetuksen opettaja, 5 vakanssia Erityisluokanopettaja, 5 vakanssia	virka	v		1.1.	10,0	540,0		540,0	540,0	Oppimisen tuen uudistus astui voimaan 1.8.2025. Aikaisempi kolmiportainen tuki korvattiin ryhmäkohtaisilla tukimuodoilla ja oppilaskohtaisilla tukitoimilla. Opetuksen järjestäjän tulee lukuvuosittain varata ryhmäkohtaisten tukimuotojen toteuttamiseen yhteensä vähintään 0,122 h/oppias/vk. Jotta uudistukseen sisältyvät ryhmäkohtaiset tukimuodot voidaan toteuttaa perusopetuslain edellyttämällä tavalla, lukuvuosittaiseen tuntikehykseen sisältyvän oppimisen tuen resurssin lisäksi tarvitaan 248,47 vuosiviikkotuntia lisää. Tämä edellyttää kymmenen uuden erityisopetuksen opettajan palkkaamista 1.1.2026 alkaen. Viideltä palkattavista opettajista edellytetään erityisopettajan kelpoisuutta ja lopuilta viideltä erityisluokanopettajan kelpoisuutta.
Kieli- ja kulttuuriopettaja, 2 vakanssia	virka	v		1.8.	2,0	0		0	0	Monikulttuuristen oppilaiden määrä lisääntyy vuosittain. Koulutuspalveluissa ei ole erillisiä S2-opettajia, vaan opetusta annetaan muun opetuksen ohessa. Kieli- ja kulttuuriopettaja tukee sekä oppilaan suomen kielen taidon kehittymistä että opettajien valmiuksia opettaa kielitietoisesti. Kieli- ja kulttuuriopettaja on myös oppilaan ja opettajan tukena tilanteissa, joissa oppilas siirtyy lähikouluunsa perusopetukseen valmistavasta opetuksesta. Siirtymävaiheessa annettu tuki edistää oppilaan kouluun kiinnittymistä ja tarpeellisten tukikeinojen käyttöönottoa. Ei määräraha vaikutuksia. Palkkakustannukset katetaan perusopetuksen tuntikehyksestä.
Konsultoiva erityisopettaja	virka	v		1.8.	1,0	0		0	0	Koulutuspalveluissa toimii tällä hetkellä kaksi konsultoivaa erityisopettajaa, joista toinen on vakainen viranhaltija ja toinen valtion erityisavustuksella palkattu määräaikainen erityisopettaja. Oppimisen tuen uudistuksen vuoksi esitetään määräaikaisen konsultoivan erityisopettajan viran vakinaistamista. Viran vakinaistamisen määräraha katetaan perusopetuksen tuntikehyksestä.
Kouluvalmentaja	t	v		1.8.	1,0	0		0	0	Kunnan ylä- ja yhtenäiskouluissa työskentelee kolme vakinaista kouluvalmentajaa, joiden vakanssit sijaitsevat Nurmijärven Yhteiskouluun sekä Mäntyselän ja Seitsemän veljeksien kouluun. Lisäksi Urheilupuiston yläkoulussa ja Isoniitun yhtenäiskoulussa työskentelee koulunuorisotyöntekijä. Kouluvalmentaja on opetusvelvollisuuteen sitomaton, helposti lähestyttävä ja turvallinen koulun aikuinen, jolla on aikaa kohdata kiirettä oppilaita. Tarve tällaiselle työlle lisääntyy koko ajan. Kouluvalmentajatoimintaa ohjaavat hyvinvointia edistävät suunnitelmat, työlle asetetut tavoitteet sekä koulujen tarpeet. Kivenpuiston yhtenäiskoulu ja Nurmijärven lukio ovat toistaiseksi ilman kumppaakaan työntekijää, vaikka tarve sellaiselle olisi. Uusi kouluvalmentaja olisi Kivenpuiston koulun ja Nurmijärven lukion yhteinen kouluvalmentaja. Palkkakustannukset katetaan Kalliomaan sairaalakoulusta otetun alueellisen vaativan erityisopetuksen konsultoinnin päättymisestä säästyvillä määrärahoilla.
Koulutuspalvelut yhteensä					14,0	540,0	0,0	540,0	0,0	540,0
Liikunta- ja hyvinvointipalvelut										
Kohtaamispaikan ohjaaja	t	v		1.1.	1,0	0		0	0	Toiminta on uutta ja se on kehittynyt 1,5 vuoden aikana eri lapsiperheille suunnattujen palveluiden toiminta-alustaksi. Tarve toiminnan laajentamiselle mm. ilta-aikoihin sekä toiminnan levittämisestä muihin asutuskeskuksiin, Klaukkalan lisäksi, vaatii toisen vakituisen henkilöstöresurssin. Toinen henkilöstöresurssi mahdollistaa toiminnan turvallisuuden sekä toiminnan jatkumisen mm. sairaustapauksissa. Lisäksi esiintyy toiminnan laajentamistarpeita mm. kohdentumaan esim. ikääntyneisiin kuntalaisiin ja saada täten mm. hyvinvointialueen palvelut jalkautumaan entistä monipuolisemmin kuntaan, mikä vaatii toteutukseen useampaa henkilöstöresurssia. Määräraha huomioitu talousarviossa.
Liikunta- ja hyvinvointipalvelut yhteensä					1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA 2026 - 2028 2.10.2025 (kunnanjohtajan esitys)

Uudet, muutettavat ja lakkautettavat vakanssit. Palkkavaikutukset 1 000 €, huomioitu 1. työkokemuksella sekä sivukulut.
Virat (v), työsuhteet (t), vakinaiset (vak.), määräaikaist (ma).

SIVISTYS- JA HYVINVOINTITOIMIALA

Varhaiskasvatuspalvelut											
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja, 3 vakanssin lakkauttaminen	t	v		1.8.	-3,0	-48,0		-115,2		-115,2	NUUKA-toimenpiteiden mukaisesti lakkautetaan kolme (3) avoimena olevaa varhaiskasvatuksen lastenhoitajan vakanssia 1.8.2026 alkaen alkuluokkatoiminnan päättymiseen liittyen.
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja, 10 vakanssin lakkauttaminen	t	v		1.8.	-10,0	-147,6		-354,2		-354,2	Varhaiskasvatuslain (540/2018) mukaisesti varhaiskasvatuksen lastenhoitajien vakanssien vähentäminen, opettajien / varhaiskasvatuksen sosionomien määrää tulee lisätä niin, että vuonna 2030 päiväkodeissa vähintään kahdella kolmasosalla tulee olla varhaiskasvatuksen opettajan tai sosionomin kelpoisuus.
Varhaiskasvatuksen sosionomi	t	v		1.8.	10,0	181,6		435,8		435,8	Varhaiskasvatuslain (540/2018) mukaisesti varhaiskasvatuksen opettajien / varhaiskasvatuksen sosionomien määrää tulee lisätä niin, että vuonna 2030 päiväkodeissa vähintään kahdella kolmasosalla tulee olla varhaiskasvatuksen opettajan tai sosionomin kelpoisuus.
Perhepäivähoitajan vakanssin lakkauttaminen	t	v		1.1.	-1,0	-33,0		-33,0		-33,0	Tehtävään ei ole saatu rekrytoitua työntekijää usean vuoden rekrytointiyritysten jälkeen.
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja, 4 vakanssia	t	v		1.1.	4,0	154,0		154,0		154,0	1.8.2025 voimaan astuneen perusopetuslain mukaisen oppimisen tuen uudistuksen vaikutus esioppilaiden tuen järjestämiseen.
Laaja-alainen varhaiskasvatuksen erityisopettaja	t	v		1.1.	1,0	52,4		52,4		52,4	1.8.2025 voimaan astuneen perusopetuslain mukaisen oppimisen tuen uudistuksen vaikutus esioppilaiden tuen järjestämiseen.
Varhaiskasvatuspalvelut yhteensä					1,0	159,4	0,0	139,8	0,0	139,8	Perustetaan yhteensä 15 uutta vakanssia ja lakkautetaan 14 vakanssia - nettovaikutus 1 vakanssi
Nuorisopalvelut											
Nuorisopalvelut yhteensä					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Kirjasto- ja kulttuuripalvelut											
Kirjastovirkailijan vakanssin muutos kirjastonhoitajaksi (nimikemuutos)	t	v		1.1.	0,0	5,8		5,8		5,8	Kirjastotyö on muuttunut entistä vaativammaksi. Rajamäen kirjastoon tarvitaan kirjastonhoitaja, jonka tehtäväkuvaan voidaan sisällyttää laajempaa osaamista vaativia tehtäviä kuten pedagoginen työ ja sen kehittäminen, kokoelmavastuut ja tiedottaminen eri medioissa.
Kirjasto- ja kulttuuripalvelut yhteensä					0,0	5,8	0,0	5,8	0,0	5,8	
Sivistys- ja hyvinvointitoimiala yhteensä					17,0	745,2	0,0	685,6	0,0	685,6	Perustettavia uusia vakansseja yhteensä 31, lakkautettavia 14, nettovaikutus 17 uutta vakanssia.

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA 2026 - 2028 2.10.2025 (kunnanjohtajan esitys)

Uudet, muutettavat ja lakkautettavat vakanssit. Palkkavaikutukset 1 000 €, huomioitu 1. työkokemuksella sekä sivukulut.
Virat (v), työsopimussuhteet (t), vakinaiset (vak.), määräaikaiset (ma).

YMPÄRISTÖTOIMIALA

Hallinto- ja talouspalvelut											
Hallinto- ja talouspalvelut yhteensä					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Maankäyttö ja kaavoitus											
Maankäyttö ja kaavoitus yhteensä					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Tekninen keskus											
Tekninen keskus yhteensä					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Tilakeskus											
Tilakeskus yhteensä					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Ympäristötoimiala yhteensä					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	

NURMIJÄRVEN VESI -liikelaitos

Nurmijärven vesi yhteensä					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Nurmijärven vesi yhteensä					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	

ALEKSIA -liikelaitos

Kehittäminen ja tuki											
Kehittäminen ja tuki yhteensä					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Pohjoinen palvelualue											
Pohjoinen palvelualue yhteensä					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Keskinen palvelualue											
Keskinen palvelualue yhteensä					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Eteläinen palvelualue											
Eteläinen palvelualue yhteensä					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Aleksian Pata											
Aleksian Pata yhteensä					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Aleksia yhteensä					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA 2026 - 2028 2.10.2025 (kunnanjohtajan esitys)

Uudet, muutettavat ja lakkautettavat vakanssit. Palkkavaikutukset 1 000 €, huomioitu 1. työkokemuksisä sekä sivukulut.
Virat (v), työsopimussuhteet (t), vakinaiset (vak.), määräaikaiset (ma).

YHTEENVETO: UUDET VIRAT JA TYÖSUHTEISET TEHTÄVÄT 2026 - 2028

Toimialat, keskusket ja liikelaitokset yhteensä	2026 henkilöä	euroa 2026	2027 henkilöä	euroa 2027	2028 henkilöä	euroa 2028	Nimikkeet
KONSERNIPALVELUT	1,0	36,5		54,8		54,8	Matkailukoordinaattori
SIVISTYS- JA HYVINVOINTIPALVELUT	31,0	973,8		1188,0		1188,0	Kotoutumisohjaja, erityisopetuksen opettaja (5), erityisluokanopettaja (5), kieli- ja kulttuuriopettaja (2), konsulttoiva erityisopettaja, kouluvalmentaja, kohtaamispäikan ohjaaja, varhaiskasvatuksen sosionomi, varhaiseryityiskasvatuksn lastenhoitaja, laaja-alainen varhaiskasvatuksen erityisopettaja.
YMPÄRISTÖTOIMIALA	0,0						
NURMIJÄRVEN VESI -liikelaitos	0,0						
ALEKSIA -liikelaitos	0,0						
YHTEENSÄ	32,0	1 010,30	0,0	1 242,80	0,0	1 242,80	

YHTEENVETO: LAKKAUTETTAVAT VAKANSSIT 2026 - 2028

Toimialat, keskusket ja liikelaitokset yhteensä	2026 vakanssia	euroa 2026	2027 vakanssia	euroa 2027	2028 vakanssia	euroa 2028	Vakanssikoodit ja nimikkeet
KONSERNIPALVELUT							
SIVISTYS- JA HYVINVOINTIPALVELUT	-14,0	-228,6		-502,4		-502,4	Varhaiskasvatuksen lastenhoitajat (13)/varhaiskasvatuslain muutos, perhepäivähoitaja
YMPÄRISTÖTOIMIALA							
NURMIJÄRVEN VESI -liikelaitos							
ALEKSIA -liikelaitos							
YHTEENSÄ	-14,0	-228,6	0,0	-502,4	0,0	-502,4	

YHTEENVETO: HENKILÖSTÖSUUNNITELMA 2026 - 2028

Toimialat, keskusket ja liikelaitokset yhteensä	2026 vakanssia	euroa 2026	2027 vakanssia	euroa 2027	2028 vakanssia	euroa 2028	
KONSERNIPALVELUT	1,0	36,5		54,8		54,8	
SIVISTYS- JA HYVINVOINTIPALVELUT	17,0	745,2	0,0	685,6	0,0	685,6	
YMPÄRISTÖTOIMIALA							
NURMIJÄRVEN VESI -liikelaitos							
ALEKSIA -liikelaitos							
YHTEENSÄ	18,0	781,7	0,0	740,4	0,0	740,4	

KAAVOITUSOHJELMAT

Asemakaavoitusohjelma 2026-2030

Ympäristötoimiala/ Maankäyttö ja kaavoitus/ Asemakaavoitus
Asemakaavoitus- ja rakennuslautakunta 16.9.2025



Asemakaavoitus

Asemakaavoitus kehittää Nurmijärven taajamia ja luo edellytyksiä hyvälle elinympäristölle. Asemakaavalla ohjataan asumisen, viheralueiden, työpaikkojen ja liikenteen sijoittumista ja rakentamista taajamissa. Asemakaavassa määritellään alueen tuleva käyttö: mitä säilytetään, mitä saa rakentaa, mihin ja millä tavalla. Kaavassa osoitetaan esimerkiksi rakennusten sijainti, koko ja käyttötarkoitus. Alueidenkäyttölain (AKL) mukaisesti kunnanvaltuusto hyväksyy vaikutukseltaan merkittävät asemakaavat. Vaikutuksiltaan vähäiset asemakaavamuutokset voi hyväksyä maankäyttölautakunta.

Asemakaavoituksen tavoitteet ja seuranta

Asemakaavoituksella luodaan edellytykset rakentamiselle ja kunnan kasvulle valtuuston asettamien tavoitteiden mukaisesti. Tavoitteita on asetettu mm. kuntastrategiassa ja valtuuston vuonna 2020 hyväksymässä Maankäytön tavoiteohjelmassa (MATA) sekä kunnanhallituksen vuonna 2023 hyväksymässä Nurmijärven asumisen ohjelmassa.

Asemakaavahankkeille asetetaan asemakaavoitusohjelmassa tavoitteellinen aikataulu. Ohjelman toteutumista seurataan vuosittain kunnan osavuosikatsauksien sekä toimintakertomuksen yhteydessä.



Asemakaavavaranto

Alla on esitetty asumisen asemakaavavaranto kerrosneliömetreinä vuoden 2024 lopussa. Varannolla tarkoitetaan rakentamatonta kerrosalaa.

- Asuinkerrostalot 68 100 k-m²
- Asuinpientalot (erillistalot, paritalot, rivitalot) 294 500 k-m²
- **Yhteensä noin 362 600 k-m²**

Lainvoimaisissa asemakaavoissa asumiseen varattua tonttivarantoa Nurmijärvellä on yhteensä n. 362 600 k-m², josta kerrostaloille n. 68 100 k-m² ja asuinpientaloille (erillistalot, paritalot, rivitalot) n. 294 500 k-m², josta noin 218 000 k-m² on erillispientalo-/paritalovarantoa eli lähes 750 tonttia. Varanto mahdollistaa laskennallisesti n. 1200 kerrostaloasunnon ja yhteensä noin 1000 rivitaloasunnon rakentamisen.

Tonttivarannon kehitystä seurataan, ja maanhankintatoimenpiteitä sekä yleis- ja asemakaavahankkeita suunnitellaan sen mukaisesti, että tonttivaranto kehittyy ja pysyy kysyntää vastaavana.



ASEMAKAAVOITUSOHJELMA 2026-2030

- Asemakaavoitusohjelmassa esitellään päätaajamien tärkeimmät kaavahankkeet ja niiden eri vaiheiden **yleispiirteiset aikataulut** viiden vuoden aikajanaalla. Niiden lisäksi voidaan toteuttaa muita kunnan ja yleisen edun kannalta tärkeitä hankkeita asemakaavayksikön resurssit huomioiden.
- Ohjelmaa muokataan ja tarkennetaan vuosittain, ja se perustuu kuntastrategiasta johdettuihin tavoitteisiin, ja on rakennettu suhteessa mm. asemakaavoituksen resursseihin, kunnan ja yksityisten tarpeisiin, kunnan investointiohjelmaan, tontinmyyntiin.
- Ohjelma on elinkeinotoiminnan sekä palvelutuotannon ja asumisen hankkeiden kanssa tasapainoilua – kaikkia tarvitaan. Lähivuosien suunnittelun ja kaavoituksen painopistealueet ja keskeiset tehtävät liittyvät ennen kaikkea yritysalueisiin ja palveluverkon edellyttämien asemakaavamuutosten oikea-aikaiseen laatimiseen. Sudentullin työpaikka-alueen asemakaava laaditaan sopimuksen mukaisesti, ja **uusien yritysalueiden asemakaavojen laatimista aloitetaan, kun edellytykset kaavan laatimiselle ovat olemassa.**
- Asemakaavoituksen tulee olla **ajallisesti synkronoitu kunnan investointien kanssa (palveluverkon ja kunnallistekniikan rakentamisohjelmat)**, yhteistyötä muiden asiantuntijoiden kanssa tehdään tiiviisti.
- Kaavahankkeet voivat alettuaan kestää noin vuodesta useisiin vuosiin riippuen esimerkiksi kaavan vaikuttavuudesta ja asemakaavayksikön resursseista ja niiden suuntaamisesta. Kaavahankeprosessin etenemiseen vaikuttavat oleellisesti;
 - hankekohtaisesti tehtävät selvitykset (AKL:n edellyttää riittävät selvitykset)
 - hankkeen aikana käytävät neuvottelut maanomistajien kanssa
 - kunnan päätöksenteko esimerkiksi palvelutuotantoon liittyvien asemakaavojen osalta
 - muut suunnitteluun vaikuttavat reunaehdot.



Asemakaavoitusohjelman ulkopuolelta nostettavat kaavahankkeet

Vuosittain tulee esiin kunnan kannalta tärkeitä asemakaavahankkeita, joita ei ole osattu ennakoida tai joiden käynnistyminen on ollut epävarmaa. Näiden hankkeiden lisääminen jälkeenkäynnistämiseen vähentää resursseja ohjelman muiden kaavojen käsittelystä. Kaavoitusohjelmaan on kuitenkin merkitty asemakaavat, joiden eteneminen suunnitellusti tulee turvata siinä tapauksessa, että aloitetaan alla oleviin ryhmiin kuuluvia asemakaavahankkeita.

Asemakaavoitusohjelmassa on kolme kunnan talouden ja palvelutuotannon sekä elinkeinoelämän kannalta tärkeää osiota, joita ei ole voitu hankkeina ennakoida:

1. Uudet yritysalueet ja muut elinkeinoelämän edellyttämät asemakaavahankkeet

Uusien yritysalueiden asemakaavoitusta voidaan aloittaa, kun edellytykset kaavan laatimiselle ovat olemassa (maanhankinta, kaavoitussopimukset, osayleiskaavatilanne).

Elinkeinoelämän tarpeisiin pyritään vastaamaan pitkän tähtäimen kaavoituksella ja tonttituotannolla, mutta usein käy niin, että jonkin kyseisen tontin kohdalla asemakaavaa tulisi räätälöidä tontista kiinnostuneen toimijan tarpeiden mukaan. Näissä tapauksissa voidaan toimijan kanssa laatia riittävän sitovat sopimukset ja aloittaa kaavatyö tämän asemakaavoitusohjelman ulkopuolisena hankkeena. → priorisointi

2. Kunnan palvelutuotannon edellyttämät asemakaavahankkeet

Tähän kategoriaan kuuluvat mm. koulut, päiväkodit jne. Edellä mainittujen rakennusten korjaukset / uudisrakennukset / väistötilat ovat haastavia myös maankäytön kannalta, koska niiden vaatimiin tilavarauksiin ei useinkaan ole varauduttu asemakaavassa. Tällaisia asemakaavamuutoksia on edessä tulevana vuosina ja niiden osalta asemakaavoitusohjelmaan on lisätty kyseinen osio. Kunnan palvelutuotantoa varten tehtävien asemakaavanmuutosten oikea-aikaisuuden varmistamiseksi on tehtävä kiinteää ja ennakoivaa yhteistyötä asemakaavoituksen ja tilakeskuksen välillä.

3. Kunnan kannalta tarpeettomien kiinteistöjen asemakaavamuutokset myyntiedellytysten parantamiseksi

Tämän kategorian lisääminen ohjelmaan on koettu tärkeäksi erityisesti nykyisessä taloustilanteessa, jossa pyritään karsimaan kaikki tarpeettomat kuluerät kunnan taloudesta. Kunnalle tarpeettomien kiinteistöjen myynnin estää useissa tapauksissa vanhentunut tai tarkoitukseen sopimaton asemakaavamerkintä. Näiden usein pienehköjen kohteiden asemakaavamuutoksia otetaan työn alle muutamia kerrallaan kunnan maankäytön ja tilakeskuksen kanssa koordinoidusti.



Kaavanlaatimishakemukset

- Yksityisten tahojen kaavanlaatimishakemukset käsitellään yhteistyössä ympäristötoimialan eri asiantuntijoiden kanssa;
 - Asemakaavoitus, yleiskaavoitus, kunnallistekniikka, kiinteistö ja mittaus, maankäyttö, tarvittaessa Nurmijärven vesi
- Hakemukset käydään läpi ja arvioidaan mahdollisuudet laatia hakemuksen mukaisia kaavamuutoksia. Arvioinnin perusteella hakemukset laitetaan järjestykseen ja perustellaan esitys lautakunnalle ja hakijalle. Yksityisiä kaavamuutoshankkeita sovitetaan kunnan näkökulmasta tärkeiden hankkeiden lomaan.
- Arvion perusteella voidaan esittää lautakunnalle:
 - Kaavamuutos voidaan aloittaa resurssien puitteissa
 - Tarkastellaan seuraavan asemakaavoitusohjelman laatimisen yhteydessä kunkin vuoden keväällä
 - Hakemus hylätään, sillä...
 - Tarkastellaan osayleiskaavoituksen yhteydessä
- Arvio asemakaavan laatimisaikataulusta tuodaan lautakunnalle kaavanlaatimissopimuksen yhteydessä käsiteltäväksi. Hakemuksen hylkäämisestä päättää lautakunta.
- Kaavoitukseen liittyviä kyselyitä tulee jatkuvasti, ja silloin asiakkaalle kerrotaan suuntaa antavasti tilanteesta – mitä osayleiskaava mahdollistaa, voimassa olevan asemakaavan tilanne, mitä ympäristössä on, onko kyseessä laajempi linjakysymys, miten suuret vaikutukset muutoksella olisi jne., jotta asiakas voi arvioida mahdollisen kaavanlaatimishakemuksen edellytyksiä.



Asemakaavoitusohjelma 2026-30

	2025				2026				2027				2028				2029				2030			
OHJELMAN ULKOPUOLELTA NOSTETTAVAT KAAVAHANKKEET					1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
*	Uudet yritysalueet ja muut elinkeinoelämän edellyttämät kaavahankkeet																							
*	Kunnan palvelutuotannon edellyttämät asemakaavahankkeet																							
*	Kunnan kannalta tarpeettomien kiinteistöjen kaavamuutokset myyntiedellytysten parantamiseksi																							
RAJAMÄKI					1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
1*	1-xxx Rajamäen uusi päiväkoti																							
2	1-158 Toivojentie (kehitt kiinteistöt)																							
3	1-xxx Kylänpään "Peltopurontien alue"																							
4	Rajamäen täydennysrakentaminen																							
KIRKONKYLÄ					1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
5*	2-198 Vanha sähkölaitos, osa I																							
6*	2-252 Vanha sähkölaitos, osa II (+ KOY Tienhaara)																							
7*	2-255 NYK Krannila																							
8*	2-254 Helsingintien varsi k2001																							
9*	2-253 Kunnantalon alue (keskustakorttelit)																							
10	2-xxx Lääketehtaan alue																							
11	2-xxx K 2021 t 2 (ent NYK kortteli)																							
12	2-xxx Toreeninmäki																							
13	2-xxx Heinoja III																							
14	2-xxx Krannilan kolmio																							
15	2-xxx Lukkarin alue																							
16	Kirkonkylän täydennysrakentaminen																							
KLAUKKALA, LEPSÄMÄ					1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
17*	3-351 Sudentullin työpaikka-alue																							
18*	3-326 Viirinlaakso II päiväkoti-koulu																							
19*	3-346 Jokimetsä (pientaloalue)																							
20	3-xxx Kirkkotien parantaminen (Uittotie-Vuorenhaltijant)																							
1	3-342 Klaukkalantie OSA 2 ja OSA 3																							
2	3-xxx Klaukkalan vanha linja-autoasema /Ylitilantie																							
3	3-3XX Viirinlaakso III (ent. Viirinlaakso II)																							
4	Klaukkalan täydennysrakentaminen																							
MUUT					1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
25	4-049 Kassakummuntien itäosa ja Porttipellontie (Röykkä)																							

Nurmijärven kunta - Talousarvio 2026

Nurmijärven kunta - Talousarvio 2026

KAAVOITUKSEN VAIHEET

- Valmisteleva suunnittelu, hankkeistaminen
- Luonnos / Ehdotus / Hyväksyminen
- Kaavan aloittaminen, tarkempi aikataulu avoin
- maankäyttösopimusneuvottelut

* Tähdellä merkittyjen asemakaavojen eteneminen priorisoidaan tarvittaessa muiden kaavojen käsittelyäikataulua pidentäen

Rajamäki

1* 1-160 Rajamäen uusi päiväkot

Mahdollistetaan uuden päiväkodin rakentaminen uudelle, hyvin saavutettavalle sijainnille. Kirkonkylän ja Rajamäen osalta on käynnissä erillinen palveluverkkoselvitys, jolla määritellään tulevaisuuden palveluverkko. Asemakaavoitus voidaan aloittaa, kun sijaintipaikka on selvillä. Kaavoitusaikatauluun voivat vaikuttaa myös muiden, kiireellisempien palveluverkon hankkeiden aikataulut.

2 1-158 Toivojentie

Toivojentiellä ja Villentiellä sijaitsevien, kunnan omistuksessa olevien rakennusten käyttötarkoituksen muutos asumiseen. Muutosalueen kaakkoisosassa tarkastellaan mahdollisuutta rakentaa alueelle useampia pientaloja nykyisen kaavan salliman kahden sijaan. Asemakaavamuutoksella on tarkoitus parantaa kunnan kannalta tarpeettomien kiinteistöjen myyntiedellytyksiä.

3 1-xxx Kylänpää ”Peltopurontien alue”

Kylänpään alueen länsiosassa on tavoitteena muuttaa asemakaavaa vastaamaan paremmin Rajamäen rakentumisen tarpeita.

4 Rajamäen täydennysrakentaminen

Rajamäen keskustan kehittämissuunnitelmassa muodostetaan kokonaiskuva alueen kehittämisestä yksittäisten asemakaavanmuutosten pohjaksi. Työssä käydään vuoropuhelua kuntalaisten, luottamushenkilöiden ja maanomistajien sekä eri alojen asiantuntijoiden kanssa keskustan kehittämisen lähtökohdista ja tavoitteista ja määritetään suunta kehittämiselle mm. viihtyisyyden, kulttuuriympäristön, elinkeinotoiminnan, asumisen ja kunnan toimintojen näkökulmasta. Kehittämissuunnitelman perusteella käynnistetään asemakaavanmuutoksia täydennysrakentamisen ja kiinteistöjen kehittämisen mahdollistamiseksi. Täydennysrakentamista mahdollistavia asemakaavamuutoksia tehdään mahdollisuuksien mukaan (esim. Puistotie 15).



Kirkonkylä 1/2

5* 2-198 Vanha sähkölaitos (osa I)

Vanhan sähkölaitoksen alueen länsiosa muutetaan asuinkäyttöön huomioiden siellä sijaitseva suojeltu rakennus. Kortteliin suunnitellaan uutta, laadukasta kerrostaloasumista, joka kohottaa kirkonkylän kaupunkikuvaa. Kaavamuutoksen on tarkoitus edetä hyväksymiskäsittelyyn loppuvuonna 2025.

6* 2-252 Vanha sähkölaitos (osa II)

Vanhan sähkölaitoksen alueen itäosan suunnittelua jatketaan länsiosan asemakaavamuutoksen ohessa. Ratkaistaviin asioihin sisältyy muun muassa ns. terveystalon tulevaisuus. Asemakaavamuutosta valmistellaan, kun siihen on valmius ratkaisujen osalta.

7* 2-255 NYK Krannila

Mahdollistetaan uuden koulurakennuksen rakentaminen Nurmijärven yhteiskoululle ja lukiolle nykyisen Krannilan liikuntapuiston alueelle kunnanvaltuuston (12.3.2025) päätöksen mukaisesti. Suunnittelussa huomioidaan mahdollisuuksien mukaan myös liikuntapuiston kehittäminen.

8* 2-254 Helsingintien varsi K2001

Aluetta kehitetään liikekiinteistöksi Kirkonkylän osayleiskaavan mukaisesti.

9* 2-253 Kunnantalon alue (keskustakorttelit)

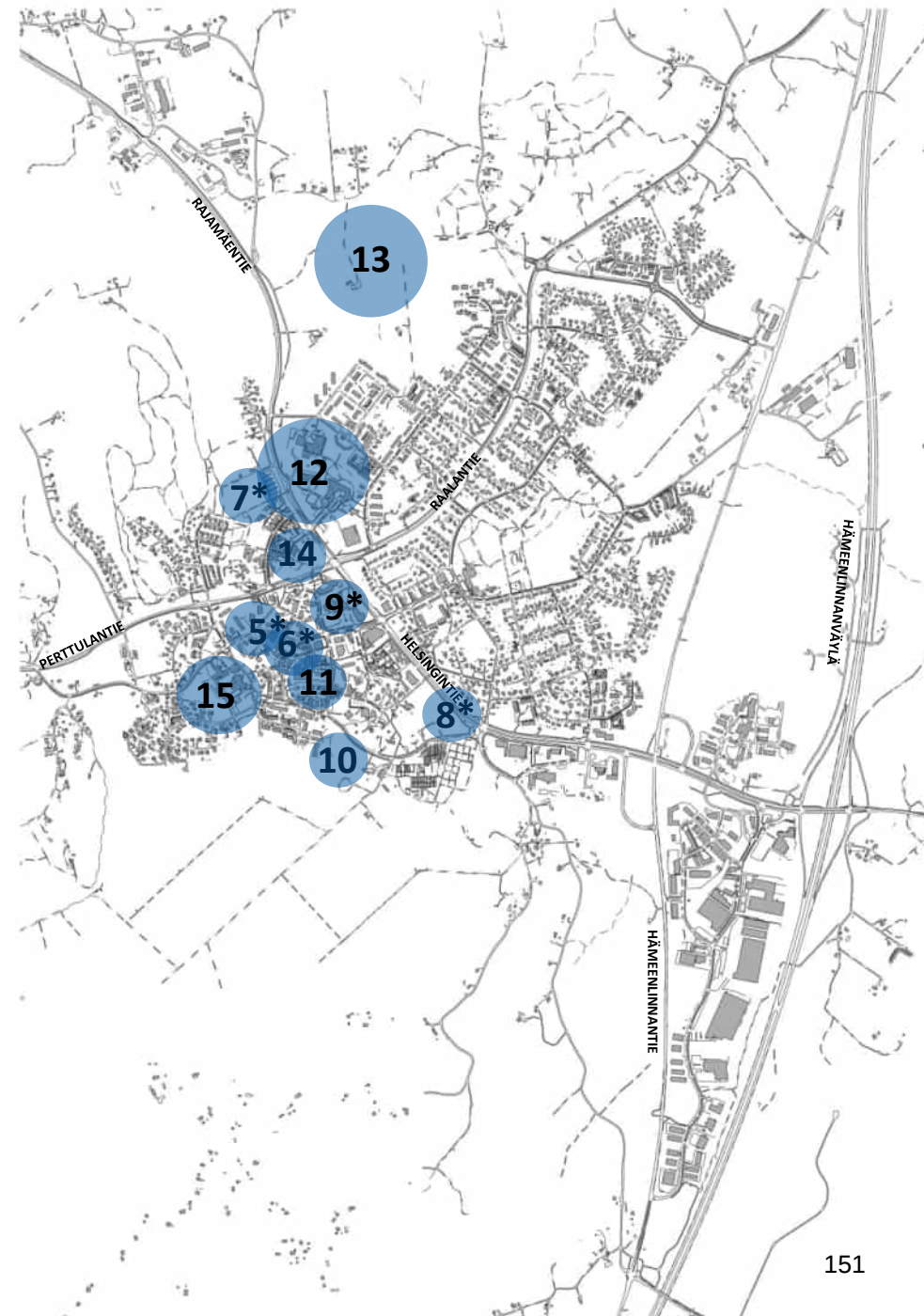
Valtion virastotalon ja kunnantalon nykyisten korttelialueiden kehittämistä suunnitellaan muuttuneiden tarpeiden ja Kirkonkylän kehittämissuunnitelman antamien suuntaviivojen mukaisesti. Ennen asemakaavamuutosta tarvitaan kunnan tarpeiden tarveselvitys.

10 2-XXX Lääketehtaan alue

Kunnan omistukseen siirtynyttä Lääketehtaan aluetta tutkitaan asumiseen ja virkistyskäyttöön.

11 2-XXX K 2021 t 2 (ent NYK kortteli)

Nykyinen koulun alue muutetaan keskustatoimintojen alueeksi. Tavoitteena on monipuolinen korttelialue, johon voi sijoittua kaupallisia toimintoja, asuntoja ja erilaisia palveluita.



Kirkonkylä 2/2

12 2-XXX Toreeninmäki

Tutkitaan Toreeninmäen täydennysrakentamismahdollisuuksia ja nykyisten rakennusten osalta uusia käyttötarkoituksia.

13 2-XXX Heinoja III

Heinojan kolmas aluekokonaisuus Rajamäentien varressa täydentää Kirkonkylän tonttivarantoa hyvien joukkoliikenneyhteyksien äärellä.

14 2-XXX Krannilan kolmio

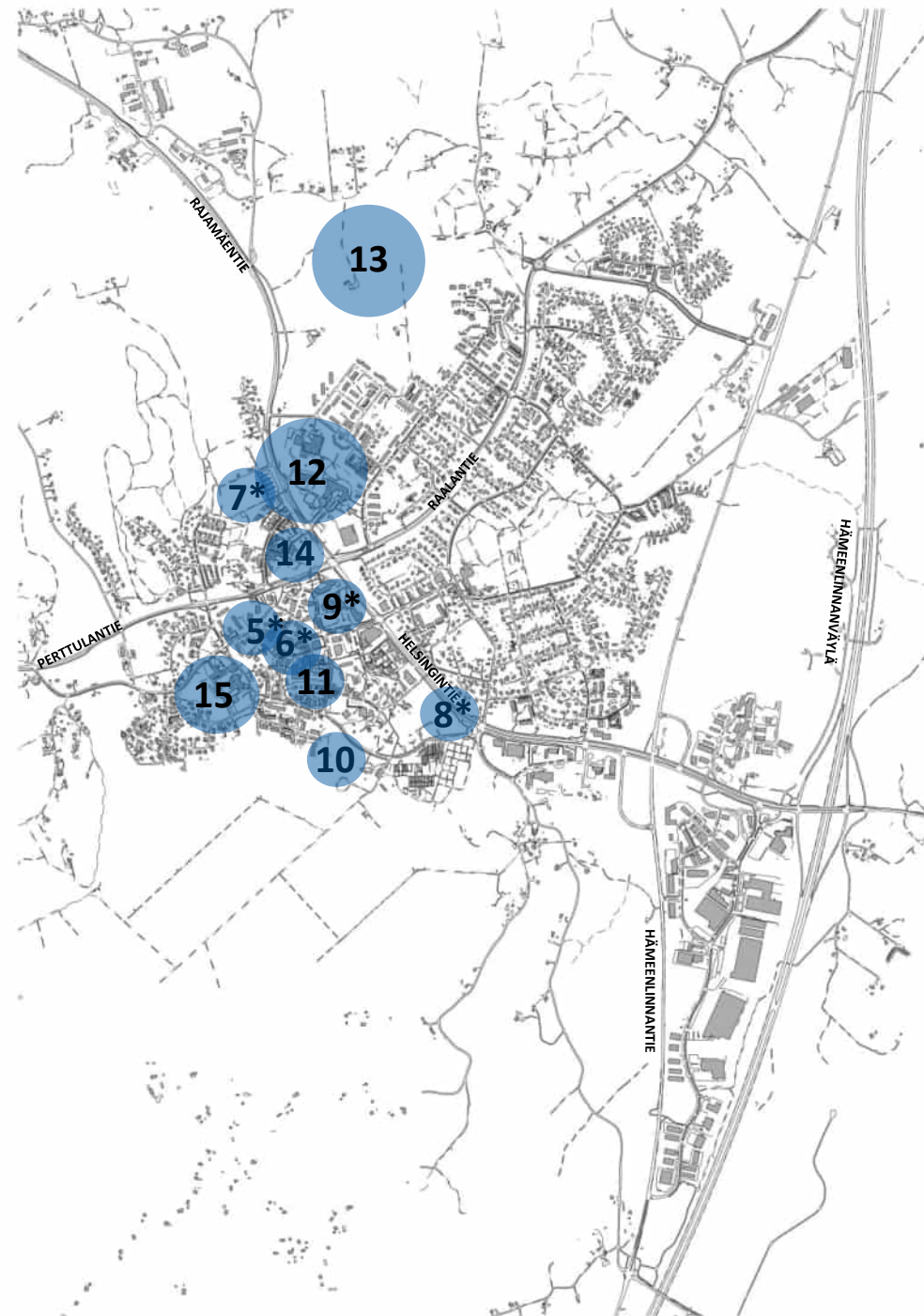
Krannilan kolmiota on tavoitteena kehittää keskustamaisen asumisen ja palveluiden alueena.

15 2-XXX Lukkarin alue

Lukkarin aluetta kehitetään kunnan palvelutuotannon tarpeiden mukaisesti. Alueella tutkitaan lisäksi asuinrakentamisen mahdollisuuksia.

16 Kirkonkylän täydennysrakentaminen

Kirkonkylän keskustan kehittämissuunnitelmassa esitetään kokonaiskuva ja visio alueen kehittämisestä. Kehittämissuunnitelma on päätöksenteossa 2024 syksyllä ja sen jälkeen sen on tarkoitus toimia suuntaviivana alueen asemakaavamuutoksille. Kehittämissuunnitelman perusteella käynnistetään asemakaavanmuutoksia täydennysrakentamisen ja kiinteistöjen kehittämisen mahdollistamiseksi. Tähän sisältyy mm. Pratikankujan ja Aleksis Kiven tien hankkeita.



Klaukkala ja Lepsämä 1/2

17* 3-351 Sudentullin työpaikka-alue

Suunnitellaan uusi työpaikka-alue Klaukkalan ohikulkutien läheisyyteen Klaukkalan osayleiskaavan mukaisesti. Suunnitteluvaraus sopimuksen mukaisesti alueelle on tavoitteena mahdollistaa laajamittaisen datakeskuksen rakentaminen.

18* 3-326 Viirinlaakso II päiväkotikoulu

Uutta päiväkotikoulua suunnitellaan Klaukkalan kunnanvaltuuston päätöksen mukaisesti Viirinlaaksoon. Viirinlaakso II asemakaavamuutosta jatketaan päiväkotikoulun ja sen edellyttämien liikennetarkaisujen mukaisella rajauksella.

19* 3-346 Jokimetsä

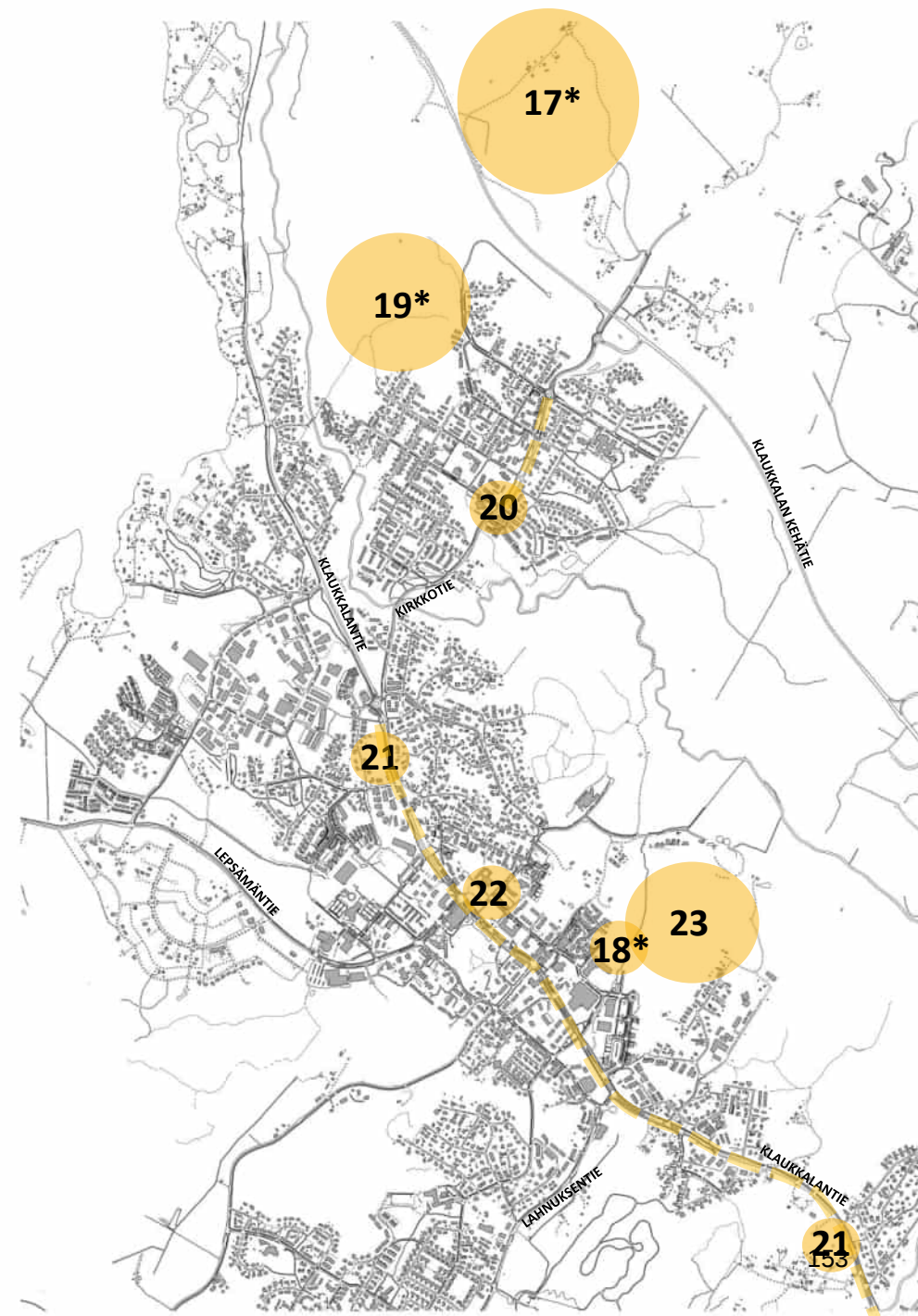
Asemakaavamuutoksella laajennetaan pientaloaluetta pohjoiseen Jokimetsän alueelle huomioiden alueella olevat luontoarvot ja vaihteleva maasto. Alue on tällä hetkellä asemakaavan maatalousaluetta (M) ja Klaukkalan osayleiskaavassa se on osoitettu AP-alueeksi.

20 3-xxx Kirkkotien parantaminen

Asemakaavamuutos, jolla mahdollistetaan Kirkkotien kadun perusparannus (välillä Uittotie-Vuorenhaltijantie) ja joiltain osin uusi linjaus. Asemakaavan mukaista katualuetta laajennetaan yhdyskuntarakenteen sisällä, kunnallistekniikan teettämien selvitysten perusteella, kuitenkin pysyen kunnan omistamalla maa-alueella. Samalla selvitetään mahdollisuutta sijoittaa kevyenliikenteen väylä molemmiin puoliin Kirkkotietä.

21 3-342 Klaukkalantie OSA 2 ja OSA 3

Klaukkalantien kehätien valmistumisen myötä Klaukkalantie voidaan muuttaa maantiestä kaduksi. Pohjoisin osa on jo muutettu kaduksi asemakaavassa ja tämä hanke koskee eteläisempää osaa Klaukkalantiestä. Asemakaava laaditaan yhdessä tai useammassa osassa.



Klaukkala ja Lepsämä 2/2

22 3-xxx Klaukkalan keskustakorttelit (vanha linja-autoasema)

Vanhan linja-autoaseman asemakaavaa muutetaan Klaukkalan keskustan kehittämisen tavoitteiden mukaisesti. Samalla tutkitaan mahdollisesti muita lähellä sijaitsevia keskustakortteleita kokonaisuutena. Alueen kaavoittaminen tulee sovittaa kehittämissuunnitelmaan.

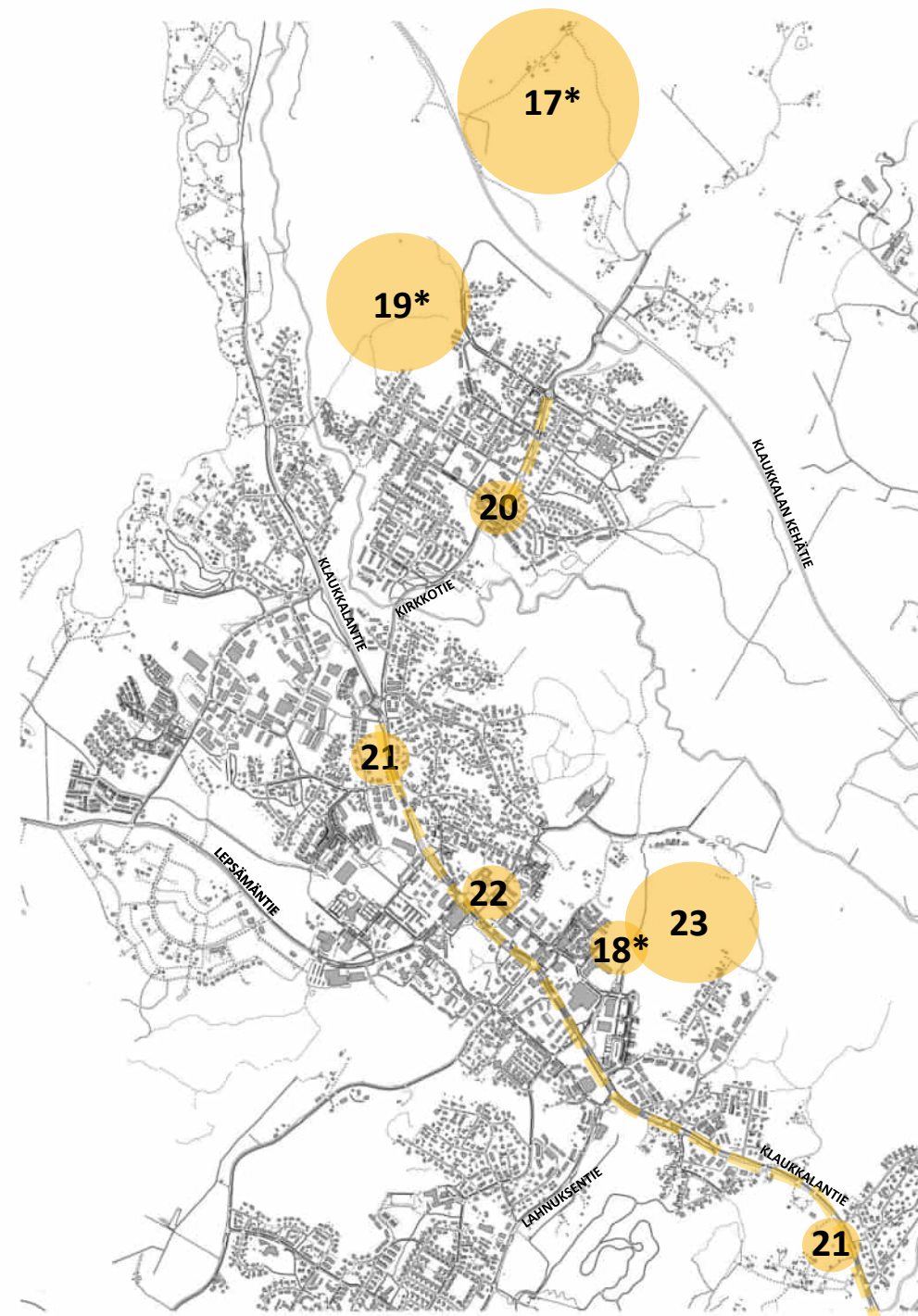
23 3-3XX Viirinlaakso III (ent. Viirinlaakso II)

Asemakaavamuutoksella laajennetaan Klaukkalan keskusta-aluetta. Kaavalla on tarkoitus mahdollistaa yhdystie (Luhtajoentie) Klaukkalantien ja Klaukkalan kehätien välille. Alueelle suunnitellaan myös tiivistä asumista ja palvelurakentamista. Arkeologisten löytöjen takia yhdystielle selvitetään vielä mahdollisia vaihtoehtoisia linjauksia. Asemakaavaluonnos on hyväksytty kesäkuussa 2021. Arkeologisia jatkotutkimuksia tehtiin syksyllä 2022. Kaava voi edetä ehdotusvaiheeseen, kun toteutuskelpoinen tielinjaus on löytynyt ja Klaukkalan alueen suurista kynnysinvestoinneista on päätetty.

24 Klaukkalan täydennysrakentaminen

Klaukkalan keskustan kehittämissuunnitelmassa muodostetaan kokonaiskuva alueen kehittämisestä yksittäisten asemakaavanmuutosten pohjaksi. Työssä käydään vuoropuhelua kuntalaisten, luottamushenkilöiden ja maanomistajien sekä eri alojen asiantuntijoiden kanssa keskustan kehittämisen lähtökohdista ja tavoitteista ja määritetään suunta kehittämiselle mm. viihtyisyyden, kulttuuriympäristön, elinkeinotoiminnan, asumisen ja kunnan toimintojen näkökulmasta.

Kehittämissuunnitelman perusteella käynnistetään asemakaavanmuutoksia täydennysrakentamisen ja kiinteistöjen kehittämisen mahdollistamiseksi. Klaukkalan keskustan kehittämissuunnitelman laatiminen on tarkoitus aloittaa vuonna 2026. Täydennysrakentamista tehdään mahdollisuuksien mukaan jatkuvasti myös asemakaavoitushakemusten perusteella (esim. Teollisuustie 2).



Röykkä

25 4-049 Kassakummuntien itäosa ja Porttipellontie

Tavoitteena on mahdollistaa toteutumattomien työpaikka-alueiden muuttaminen asuin- ja liikekäyttöön. Kaava-alueeseen on liitetty osia Lopentien länsipuolelta. Asemakaavaehdotus oli nähtävillä keväällä 2025, ja liikennealueella tapahtuvien muutosten takia ehdotus asetetaan uudellen nähtäville talvella 25/26.





Nurmijärven kunta - Talousarvio 2026

Näkymä Pratikankujalta / Kirkonkylän kehittämissuunnitelma 2025

SITOWISE



Yleiskaavaohjelma 2026–2030



Nurmijärvi

Yleiskaavaohjelma sisältää suunnitelmakaudella laadittavana olevat osayleiskaavat. Kaavoitusohjelmakartoilla osayleiskaavojen rajaukset on esitetty yleispiirteisesti. Kaava-alueiden tarkempi rajaaminen tehdään suunnittelun yhteydessä. Aurinkovoimaloita varten laadittavat osayleiskaavat on lisätty kaavoitusohjelmaan. Kunnan palvelutuotannon edellyttämät ja elinkeinoelämän hankkeiden edistämiseksi tarvittavat osayleiskaavamuutokset vaikuttavat muiden osayleiskaavojen aikatauluun. Samanaikaisesti on vireillä Rajamäen osayleiskaavaa ja Savikon aurinkovoimaloita koskevia osayleiskaava. Raalan teollisenmittaluokan aurinkovoimalan osayleiskaavan laadinta käynnistyy syksyllä 2025. Lisäksi syksyllä käynnistyy uuden työpaikka-alueen osayleiskaavan laadinta vt 3:n varrella.

YLEISKAAVAHOJELMA

Osayleiskaavat 2026–2030:

1. Rajamäen osayleiskaava

Rajamäen osayleiskaava ohjaa taajaman kehittämistä ja asemakaavoitusta. Kaavan laatiminen edellyttää mm. luontoselvitystä, liikenneselvityksen ajantasaistamista sekä kasvusuuntien aluevertailun tekemistä. Osayleiskaavan edellyttämien selvityksien laadintaa jatketaan vuoden 2025 aikana. Osayleiskaavan osallistumis- ja arviointisuunnitelma sekä kehityskuva viedään päätöksentekoon syksyllä 2025.

2. Teollisenluokan aurinkovoimaloiden osayleiskaavat: Savikko ja Raala

Savikon aurinkovoimalan osayleiskaavan laadinta käynnistyi 2025 keväällä. Raalan aurinkovoimalan osayleiskaavan mahdollinen kaavoitushakemus tulee päätöksentekoon vuoden 2025 aikana.

3. Uusien työpaikka-alueiden osayleiskaavat

Laaditaan tarvittavat osayleiskaavat uusille työpaikka-alueille Vt3 sekä Klaukkalan ohitustien varrella.

4. Kunnan elinkeinoelämään tai palvelutuotannon edellyttämät osayleiskaavamuutokset

Osayleiskaavojen pieniä muutoksia voidaan tehdä tarvittaessa kunnan elinkeinoelämään tai palvelutuotannon kannalta tärkeiden hankkeiden edistämiseksi.

5. Maaseutuosayleiskaavojen laadintaperiaatteet

Uudistuneen lainsäädännön, käytäntöjen sekä uuden rakennusjärjestyksen pohjalta tutkitaan haja-asutusalueiden mitoitusperiaatteiden lähtökohtia. Periaatteet toimivat Metsäkylän ja Palojoen osayleiskaavojen pohjana.

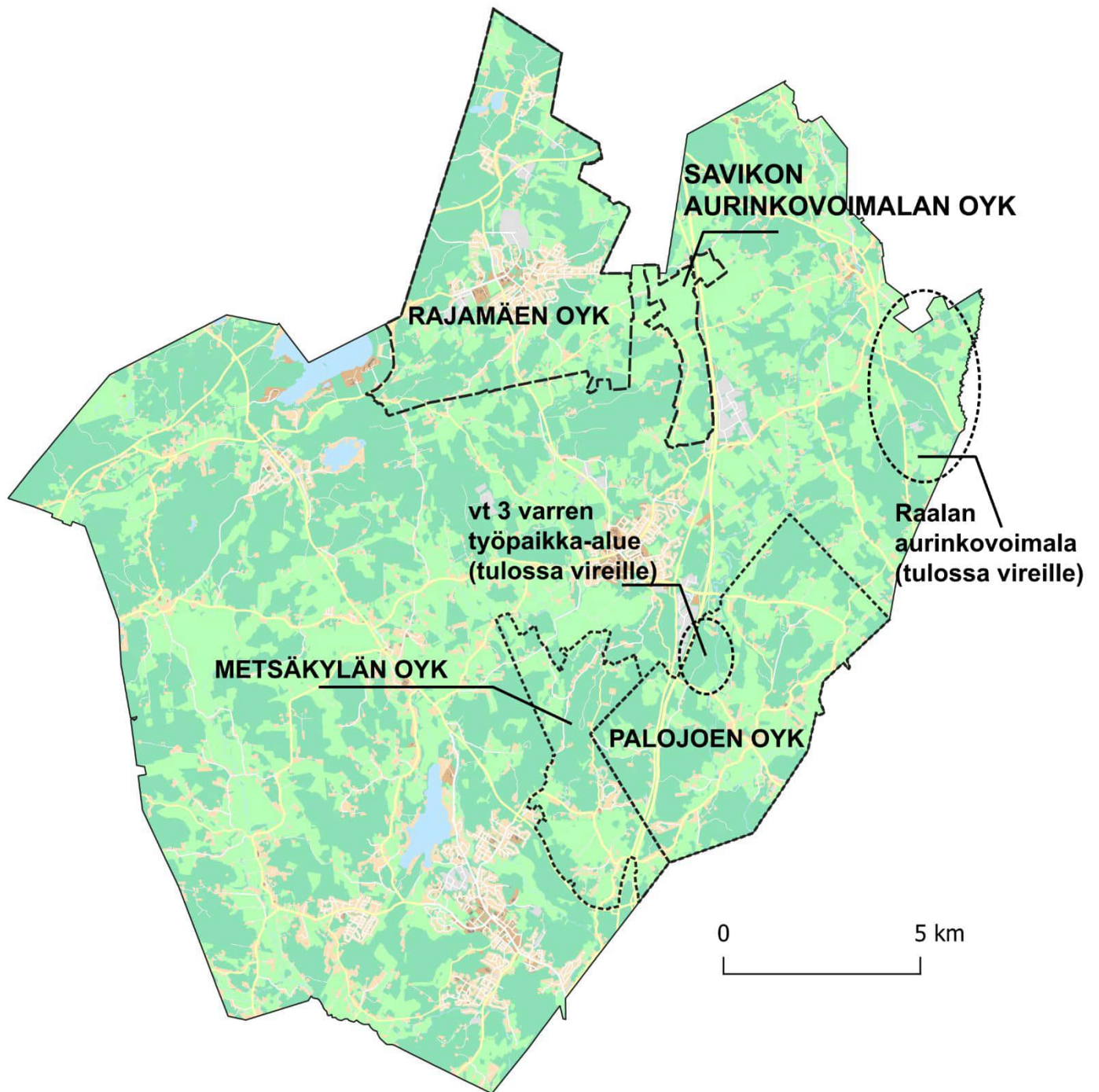
▪ Metsäkylän osayleiskaava

Kaava laaditaan oikeusvaikutteisena. Osayleiskaava ohjaa alueen rakentamista ja muuta maankäyttöä. Ennen osayleiskaavan edistämistä laaditaan maaseutuosayleiskaavojen laadintaperiaatteet.

▪ Palojoen osayleiskaava

Kaava laaditaan oikeusvaikutteisena. Osayleiskaava ohjaa alueen rakentamista ja muuta maankäyttöä. Ennen osayleiskaavan edistämistä laaditaan maaseutuosayleiskaavojen laadintaperiaatteet.

Vireillä olevat ja vireille tulevat osayleiskaavat 2025-2027



KUNNALLISTEKNIIKAN RAKENTAMISEN PERIAATTEET

Kunnallistekniikan rakentamishjelman periaatteet vuosille 2026–2030

Talousarvion ja taloussuunnitelman laadinnan yhteydessä esitetään kunnallistekniikan rakentamishjelma vuosille 2026–2030. Rakentamishjelman laatimisen yhteydessä on päivitetty myös Klaukkalan tieverkon toteutushjelma vuosille 2026–2055 (karkea arvio), sekä kunnan ja valtion yhteishankkeiden ohjelma. Rakentamishjelmassa on toteutussuunnitelma valtion maanteiden varrelle toteutettavien kevyen liikenteen väylien toteutukselle vuosille 2026–2035.

Talousarvion investointiosan kohdassa ”4. Kiinteät rakenteet ja laitteet” on esitetty kolme eri hankeryhmätasoa: 1) Kunnallistekniikan rakentaminen 2) Klaukkalan tieverkko ja 3) Kunnan ja valtion yhteishankkeet. Hankeryhmätasolle on merkitty mahdolliset avustukset ja rahoitusosuudet. Hankeryhmätasot ovat valtuustoon nähden sitovia. Tekninen lautakunta hyväksyy osaltaan vuoden 2025 loppupuolella kunnallistekniikan rakentamishjelman vastaamaan valtuuston hyväksymää määrärahaa ja talousarvion tavoitteita ja perusteluita.

Ympäristötoimiala on yhteistyössä muiden toimialojen kanssa koordinoanut kunnallistekniikan rakentamishjelman tarpeellisilta osiltaan yhteensopivaksi asunto-, työpaikka- ja palvelurakentamisen kanssa. Kunnallistekniikan rakentaminen etenee huomioiden kunnan maankäytön tavoiteohjelma, talousarvioraami ja NUUKA-ohjelman linjaukset, kuntastrategia, palveluverkkosuunnitelma ja yksityisten maanomistajien perustellut tarpeet. Rakentamishjelma on sovitettu yhteen vesilaitoksen (Nurmijärven Vesi) investointiohjelma huomioiden. Pidemmän aikavälin kunnallistekniikan rakentamishjelmassa on huomioitu kuntarakenteen kehittäminen maankäytön suunnittelun kanssa käydyissä palaverissa todettujen tavoitteiden mukaisesti.

Rakentamishjelman mukaisten kunnallistekniikan rakentamiskohteiden aloittamisen, vaiheistamisen, kustannusjaon ja muun toimeenpanon päättää viimekädessä kunta, eli tekninen lautakunta ja sen alainen viranhaltija (kunnallistekniikan päällikkö asemavaltuutuksen mukaisesti) talousarvion sitovuustasojen ja voimassa olevien delegointipäätösten puitteissa. Määrittelyssä huomioidaan eri osapuolten tavoitteenasettelut ja

tarpeet. Nurmijärven Veden osalta kaikki uudiskohteet eivät välttämättä ole taloudellisesti kannattavia, mutta kunnan kokonaisedun kannalta voi olla perusteltua toteuttaa yksittäinen hanke esimerkiksi merkittävien tontinmyyntitulojen näkökulmasta. Nurmijärven Veden saneerauskohteissa pyritään mahdollisuuksien mukaan yhteensovittamaan katurakenteiden ja laitteiden uusiminen kunnan toimesta, sekä tarvittavin osin hulevesiviemäröinnin toteuttaminen. Kaikissa rakentamishjelman kohteissa kunnan kokonaisuus ja -taloudellisuus on ratkaisevaa toteutuskohdeksi pääsemisen suhteen. Lisäksi toteutukseen voidaan esittää kohteita, joilla on merkitystä kaupunkikuvan kohentamisen osalta, ja joiden merkittävyys pelkästään taloudelliset seikat huomioiden voi jäädä vähäiseksi. Rakentamishjelmaesityksen (tekla 22.5.2025) mukaisten hankkeiden kilpailutusvalmistelut voidaan käynnistää jo syksyllä 2025. Hankintapäätökset voidaan tehdä aikaisintaan rahoituksen varmistumisen jälkeen valtuuston hyväksyttyä talousarvion 11/2025 ja teknisen lautakunnan hyväksyttyä rakentamishjelman joulukuussa 2025. Lisäksi rakentamishjelman hyväksymisen yhteydessä tekninen lautakunta tekee mahdolliset esitykset tarpeellisista määrärahamuutoksista talousarvioon niiden hankkeiden osalta, joiden ajoituksessa ja toteutuksessa (ml. sisältö- ja määrärahamuutokset) on ilmennyt talousarviokäsittelyn jälkeen täsmentämisen tarpeita.

Asuminen ja työpaikka-alueet mm. Vuosien 2026–2030 aikana edistetään mm. Ilvesvuori pohjoisen, Sudentullin ja Metsä-Tuomelan työpaikka-alueita. Lisäksi edistetään mm. Heinojan, Vanha-Klaukan, Kylänpään, Helsingintien varren korttelin 2001, Lääketehtaan, Jokimetsän, Krannilan ja Viirinlaakson asemakaava-alueita sekä Punamullatien, Kuntotien ja Kirkkotien katualueiden parantamista.

Liikenneturvallisuus

Liikenneturvallisuutta parannetaan vaiheittain huomioiden turvallisen ja kestävä liikemisen suunnitelmassa (v.2020) esiin nostettuja kohteita. Valtion maanteiden varteen kevyen liikenteen hankkeiden toteuttamista edistetään, kun valtion rahoitusosuus hankkeille on saanut vahvistuksen.

Talousarvion valmistelujen yhteydessä on päivitetty alustavat arviot valtion maanteiden varrelle tarvittavien kevyen liikenteen väylien rakentamiskustannuksista. Alustava kokonaiskustannusarvio vuosille 2026–2030 on noin 5 M€.

Päällystys, kadun laitteet ja varusteet
Katu- ja muiden yleisten alueiden korjausvelan hoitaminen edellyttää päällystys- ja valaistusmäärärahojen varaamista toteutettaviin kohteisiin. Rakentamishjelmaan on esitetty päällystämiseen sekä varusteisiin ja laitteisiin määrärahaa 1,3–1,4 M€/v.

Pysäköintialueisiin, pysäkkikatoksiin ja muuhun liikennetekniikkaan on varattu vuotuista määrärahaa noin 0,2 M€/v.

Liikunta ja virkistysalueet

Määrärahaa on varattu mm. hiekka- ja nurmikenttien sekä ulkoilureittien peruskorjauksiin. Vuodelle 2026 on varattu määrärahaa Klaukkalan vanhan jäähallin jäähdytysputkiston ja betonilaatan uusimiseen.

Puistot

Viheralueiden rakentamiseen on varattu määrärahaa vuosittain n. 0,4–0,5 M€. Merkittävin kohde vuonna 2026 on leikkikenttien saneeraukset.

Klaukkalan tieverkko

Klaukkalan tieverkon toteuttamishjelma vuosille 2025–2055 (karkea arvio) sisältää Klaukkalan tieverkkosuunnitelmien ja Klaukkalan taajamarakenteen kehittämisperiaatteiden mukaisen tieverkon. Klaukkalan tieverkon alustavien kustannuslaskelmien mukaan toteuttamishjelman kokonaiskustannukset ovat vuoteen 2055 mennessä noin 56 M€. Kunnan rakennettavaksi ja rahoitettavaksi tulevia teitä pitällä aikavälillä ovat mm. Luhtajoentien eri osat, Havumäentien jatke ja Tornimäentie. Lisäksi kunta on aikanaan sopinut valtion kanssa 10 M€ erillisestä rahoitusosuudesta Klaukkalan kehätien (ohikulkutien) rakentamisesta. Kehätie on otettu loppuvuonna 2020 liikenteelle käyttöön ja

erilaiset viimeistelytyöt jatkuvat vielä vuoteen 2026 saakka.

Klaukkalantien kehittäminen

Vuosille 2026–2030 on esitetty 0,06 M€/v Klaukkalantien parantamiseen keskusta-alueilla. Lisäksi vuodelle 2026 on esitetty määrärahaa 0,5 M€/v Klaukkalantien parantamiseen Lepsämäntien liittymässä.

Vuosittaiset määrärahat v. 2026–2030 Kunnallistekniikan rakentamisen, Klaukkalan tieverkon ja valtion yhteishankkeiden vuosittainen nettorahoitustarve on v. 2026–2030 noin 13–18 M€.

Nurmijärven Veden rakentamishojelman periaatteet vuosille 2026–2030

Nurmijärven Vesi -liikelaitoksen rakentamishojelma sisältää uusien vesihuoltoverkostojen rakentamisen, pääjohtojen rakentamisen, tuotantolaitosten uudisrakentamisen ja peruskorjaukset sekä vesihuoltoverkostojen saneeraukset. Rakentamishojelma on osa merkittävä Nurmijärven Veden omaisuudenhallinnan prosessia ja määrittää ajanjakson kehittämistarpeet hankkeiksi ja investoinneiksi.

Uudet kaava-alueet

Uusien asemakaava- ja yritysalueiden vesihuoltoverkoston rakentamiseen kohdentuu kauden aikana vuodesta riippuen 5-20 % vesilaitoksen investointirahoista. Osuus on kaudella tavanomaista pienempi, johtuen ajanjaksoon sijoittuvista isoista laitoshankkeista. Uudisaluekohteissa vesilaitos toteuttaa kunnan rakentamishojelmaa, ja kunnan asunto- ja yritysalueiden käyttöönoton edellyttämä uusien verkostojen rakentaminen on ohjelmoitu tapahtuvaksi samanaikaisesti katujen kanssa.

Kauden aikana suunnitellaan ja / tai rakennetaan uusia asuntoalueita ja verkostoa Heinojan alueella ja Lääketehtaan asemakaava-alueella Kirkonkylässä sekä Jokimetsän alueella Klaukkalassa. Rajamäellä rakennetaan Kylänpään ja Hellaspolun alueella. Yritysalueiden osalta kauden aikana suunnitellaan ja / tai rakennetaan Altian, Ilvesvuori pohjoisen sekä Sudentullin alueita.

Verkostojen saneeraus ja pääjohtojen uudisrakentaminen

Verkostosaneerauskohteet valitaan saneerauksen priorisointityökalun avulla, joka huomioi vesihuoltolinjojen kriittisyyden, kunnon ja iän.

Verkostosaneerauksen osalta rakentamishojelmakauden aikana saneerataan / suunnitellaan päävesijohtoa Kuntotiellä

Klaukkalassa sekä Toukolantien-Vanhan Rajamäentien ja Matkun ympäristössä Rajamäellä. Näillä toimenpiteillä lisätään vedentoimituksen varmuutta ja vähennetään pitkäkestoisten ja alueellisten vedentoimituskatkojen mahdollisuutta.

Päävesijohtojen lisäksi saneerausta tehdään Klaukkalassa Kumputien pohjoispuolella, Kiikkaistentiellä ja Ylitolantiellä sekä Kirkonkylässä Kuokkalantiellä sekä Kuusimäen paineenkorottamon läheisyydessä. Lisäksi saneerataan Röykkään sijoittuvien Vaaksintien ja Kurrin tien vesihuoltoa sekä Rajamäellä Liisankuja/Niittykujan, Lehdontien ja Asuntokujan vesihuoltolinjat. Nurmijärven kunnan kanssa yhteistyössä tehdään kadunperusparannusta ja vesihuollon saneerausta Punamullantiellä ja Pratikankujalla Kirkonkylässä.

Osa vesijohtojen pienemmistä peruskorjauskohteista sekä viemärisujutuskohteet nimetään myöhemmin tarkempien kuntotutkimusten perusteella. Viiden vuoden rakentamishojelmakaudella verkostoja saneerataan keskimäärin 0,5 % verkoston kokonaispituudesta. Saneerausmäärää on jouduttu laskemaan suunnittelukaudella tehtävien jätevedenpuhdistamo- ja siirtolinjainvestointien takia.

Suunnittelukauden lopussa on tarkoitus aloittaa Teilinummi - Kirkonkylä päävesijohdon rakentaminen sekä Kirkonkylä – Rajamäki päävesijohdon suunnittelu. Uudet päävesijohdot mahdollistavat uuden tekopohjavesilaitoksen koko kapasiteetin käyttöönoton ja lisäävät vedentoimituksen varmuutta koko Nurmijärven alueella.

Verkoston mittarointia tehostetaan aluemittauskaivojen rakentamisella sekä asteittaisella siirtymisellä veden etäluentaasiakkaiden vesimittareiden osalta.

Laitoshankkeet

Merkittävin investointi vedenjakelun puolella on Klaukkalaan rakennettava uusi, merkittävästi nykyistä isompi vesitorni. Investointikauden loppupuolella aloitetaan myös Rajamäen uuden vesitornin suunnittelu.

Muita vedenjakeluun liittyviä investointeja toteutetaan Savikon ja Valkojan vedenottamoilla, joihin asennetaan kiinteät varavoimakoneet. Lisäksi Kiljavan päävedenottamon raakavesikaivoja saneerataan sekä Kuusimäen paineenkorotusasema uusitaan. Uuden päävesijohdon rakentuessa Kirkonkylän ja Klaukkalan välille, rakentuu samassa aikataulussa tätä päävesijohtoa palveleva Klaukkalan säätöasema.

Jätevedenkäsittelyn puolella kauden merkittävin investointi liittyy Kirkonkylän jätevedenpuhdistamon uudelleenrakentamiseen. Uuden jätevedenpuhdistamon yleissuunnittelu on käynnissä, minkä jälkeen hanke etenee toteutussuunnitteluun. Uusi jätevedenpuhdistamo Kirkonkylälle valmistuu investointikauden loppupuolella.

Jätevedenkäsittelyn automaatiojärjestelmän uusiminen on aikataulutettu suunnittelukauden loppuun. Samanaikaisesti Klaukkalan jätevedenpuhdistamolla varaudutaan yksikköprosessien saneerausinvestointeihin.

Oheisten päähankkeiden lisäksi nykyisiä vedentuotantolaitoksia ja erityisesti Kirkonkylän jätevedenpuhdistamoa pidetään toimintakuntoisina peruskorjausten/ylläpitoinvestointien avulla. Jätevedenpumppaamoiden saneerauksia jatketaan vuosittain 2-3 pumppaamon osalta. Lisäksi rakennetaan kaudelle ajoittuvien uusien kaava-alueiden tarvittavat jätevedenpumppaamot, jotka tarkentuvat kaava-alueiden kunnallistekniikkahankkeiden edetessä.

AVUSTUKSET YHTEENVETO

YHTEENVETO AVUSTUKSISTA

Avustuksen nimi	Avustuksen suunniteltu käyttö	Kenen budjetissa	TA 2026 budjetoitu	TA 2025	Myönnetty 2025*	TA 2024	Myönnetty 2024
KONSERNIPALVELUT							
Palveluvelvoitteen mukainen allastoimintojen avustus	Avustus kohdistuu erityisryhmien allastoimintojen järjestämiseen Etelä-Nurmijärven alueella. Allastoimintoja ovat mm. allasterapia, allasjumppa, vauvauinti.	Yhteiset toiminnot	100 000	140 000	100 000	155 000	155 000
Rajamäen Uimahalli Oy	Yleiskatteellinen toiminta-avustus	Yhteiset toiminnot	600 000	713 700	473 000	720 000	720 000
Sponsorointi- ja yhteistyöavustukset	Urheiluseurojen, urheilijoiden, seurojen ja muiden ryhmien sopimussyhteistyö sekä tapahtumat	Viestintä- ja markkinointipalvelut	13 000	25 000	21 000	27 000	25 613
Nurmijärvi 250 -juhluvuoden erillisavustus	Kertaluonteinen avustusvuodelle 2025	Yhteiset toiminnot	0	40 000	7 675	0	0
SIVISTYS- JA HYVINVOINTITOIMIALA							
Toiminta-avustus ja kohdeavustus	Toiminta-avustus kulttuuri- ja taidelaitoksille sekä kulttuuriavustus	Kirjasto- ja kulttuuripalvelut	68 000	68 000	68 000	68 000	65 110
Toiminta- ja kohdeavustus	Nuorisoyhdistykset	Nuorisopalvelut	28 700	28 700	28 500	28 700	28 550
Toiminta-avustus	Taiteen perusopetus, vapaa sivistystyö sekä muu opetus- ja kurssitoiminta	Koulutuspalvelut	219 180	219 180	219 180	219 180	219 810

YHTEENVETO AVUSTUKSISTA

Avustuksen nimi	Avustuksen suunniteltu käyttö	Kenen budjetissa	TA 2026 budjetoitu	TA 2025	Myönnetty 2025 *	TA 2024	Myönnetty 2024
Nurmijärven Monitoimitalon vuokra-avustukset	Nurmijärven Monitoimitalon vuokra-avustukset	Koulutuspalvelut	158 630	198 630	198 630	198 630	198 630
Toiminta- ja toimitila-avustus	Urheiluseurojen avustus	Liikunta- ja hyvinvointipalvelut	208 200	196 200	196 200	196 200	196 200
Toiminta- ja kohdeavustus	Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen /yhdistykset ja järjestöt	Liikunta- ja hyvinvointipalvelut	48 600	48 600	48 600	48 600	48 600
YMPÄRISTÖTOIMIALA Yksityistieavustukset	Kunnossapito- ja perusparannusavustukset	Maankäyttö ja kaavoitus (kiinteistö- ja mittaustoimi)	440 000	460 000	460 000	480 000	480 000
Haja-asutuksen vesihuolto	Vesihuollon rakentamiskustannusten taloudellinen tuki	Tekninen keskus (kunnallistekniikan suunnittelu)		0		0	0

* 30.9. 2025 mukainen tilanne. Avustuksia myönnetään vuoden loppuun asti ja myönnettyissä summissa näkyvät vain syyskuun loppuun mennessä myönnettyt avustukset.

SISÄISET TOIMINTATUOTOT JA -KULUT

	ict-palvelut	vuokrat	ruoka	siivous	vesimaksut	jätevesi- maksut	sis.palvelun myynnit liikelaitoksille	muut sis.palvelun myynnit
SISÄISET TUOTOT								
KONSERNIPALVELUT								
Yhteiset toiminnot							26 678	
Hallintopalvelut							61 664	
Henkilöstöpalvelut							159 391	89 600
Talous- ja strategiapalvelut	1 757 700						119 015	27 781
Viestintä- ja markkinointipalvelut							37 673	
YMPÄRISTÖTOIMIALA								
Tekninen keskus							170 250	45 700
Tilakeskus		24 941 074						24 500
Hallinto- ja talouspalvelut							178 400	
Nurmijärven Vesi					145 450	209 100		
Aleksia			6 946 224	2 262 140				
SISÄISET KULUT								
KONSERNIPALVELUT								
Yhteiset toiminnot	-37 419	-50 716						-4 274
Hallintopalvelut	-25 376	-55 603						
Henkilöstöpalvelut	-10 934	-65 713						
Talous- ja strategiapalvelut	-31 117	-114 431						
Viestintä- ja markkinointipalvelut	-28 227	-30 329						
Elinvoimapaalvelut	-2 006	-10 110						
SIVISTYS- JA HYVINVOINTITOIMIALA								
Hallinto- ja talouspalvelut	-24 448	-110 338		-5 886				
Koulutuspalvelut	-665 499	-14 667 783	-3 883 269	-1 827 777				-57 414
Varhaiskasvatuspalvelut	-369 609	-4 608 403	-3 062 955	-25 958				-102 256
Kirjasto- ja kulttuuripalvelut	-75 472	-894 807		-74 031				
Nuorisopalvelut	-35 756	-1 004 867		-37 773				
Liikunta- ja hyvinvointipalvelut	-10 902	-420 674		-16 807				-21 500
YMPÄRISTÖTOIMIALA								
Tekninen keskus	-81 106	-1 322 243		-51 681	-9 900	-13 400		
Tilakeskus	-61 909	-212 351		-216 831	-135 550	-195 700		
Hallinto- ja talouspalvelut	-25 218	-90 018						-2 137
Maankäyttö ja kaavoitus	-68 724	-200 922						
Nurmijärven Vesi	-29 470	-75 426		-5 396			-462 820	
Aleksia	-174 508	-1 006 340					-290 251	



Nurmijärvi

Nurmijärven kunta
PL 37, 01901 Nurmijärvi
Katuosoite: Kunnanvirasto, Keskustie 2 b
Puhelin: (09) 250 021
kunta@nurmijarvi.fi
www.nurmijarvi.fi