

Nurmijärven kuntakonsernin osavuosikatsaus II 1.1.-30.6.2026

Kunnanhallitus 21.09.2026 § 118

Hallintosäännön 67 §:n mukaan toiminnan ja talouden toteutumisesta raportoidaan toimielimille kunnanhallituksen hyväksymien talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaisesti.

Vuoden 2026 talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan kunnan, kunnan liikelaitosten ja tytäryhtiöiden toiminnan ja talouden toteutumisesta raportoidaan valtuustolle osavuosikatsauksissa neljännesvuosittain. Talousarviovuoden viimeinen raportointi tapahtuu tilinpäätöksessä.

Osavuosikatsaus ajalta 1.1.-30.6.2026 annetaan valtuustolle lokakuussa. Osavuosikatsauksessa raportoidaan käyttötalouden ja investointien toteutumisesta sekä päivitetystä tilinpäätösennusteesta. Toisen osavuosikatsauksen yhteydessä raportoidaan myös kuntastrategiasta johdettujen sitovien vuositavoitteiden toteutuminen, Nurmijärven kestävän kasvun (NUUKA) -ohjelman toteutuminen sekä rahoituksen ja lainasalkun tilanne.

Kunnan hallintosäännön 68 §:n mukaan talousarvion muutosehdotukset esitellään pääsääntöisesti valtuustoon raportoitavien osavuosikatsausten yhteydessä.

Kesäkuun lopun tilanteessa kunnan talous on toteutunut käyttötalouden osalta pääosin talousarvion mukaisesti. Kunnan palvelutuotannon nettomenoja kuvaava toimintakate oli kesäkuun lopussa 62,1 milj. euroa, ja se on toteutunut hieman talousarvion tasaista kertymää paremmin. Tilinpäätösennusteessa toimintakatteen ennustetaan kuitenkin heikkenevän 129,7 milj. euroon, mikä on noin 2,3 milj. euroa muutettua talousarviota heikompi. Nettomenojen kasvua selittävät erityisesti henkilöstökulujen nousu, palvelujen ostojen kasvu sekä työttömyyteen liittyvien menojen arvioitua suurempi toteutuminen.

Kunnan tulorahoitus on verotulojen osalta toteutunut alkuvuonna edellisvuotta paremmin, ja kesäkuun loppuun mennessä verotuloja on kertynyt yhteensä 57,6 milj. euroa. Tilinpäätösennusteessa verotulojen arvioidaan kuitenkin jäävän noin 1,8 milj. euroa talousarviota pienemmiksi ja asettuvan 119,6 milj. euroon. Ennusteen mukaan kunnallisvero, yhteisövero ja erityisesti kiinteistövero jäävät talousarviota alemmalle tasolle. Verotulojen ennuste perustuu elokuun veroennustekehikkoon, joka perustuu osin Valtiovarainministeriön kesän 2026 taloudelliseen katsaukseen ja siinä on huomioitu myös verotilitykset heinäkuuhun asti, Verohallinnon ennakkotieto elokuun verontilityksestä sekä Verohallinnon julkaisema kuntakohtainen ennakkotieto valmistuvasta verotuksesta 2025.

Valtionosuuksia on kertynyt kesäkuun loppuun mennessä 16,5 milj. euroa. Valtionosuuksien ennustetaan toteutuvan noin 33,1 milj. euron suuruisina, mikä on noin 0,2 milj. euroa talousarviota vähemmän.

Rahoituserien ennustetaan toteutuvan noin -1,1 milj. euron suuruisina eli noin 0,3 milj. euroa talousarviota heikompina.

Vuosikate on kesäkuun lopun tilanteessa 11,6 milj. euroa. Sen ennustetaan tilinpäätöksessä asettuvan 21,8 milj. euroon, mikä on noin 4,6 milj. euroa muutettua talousarviota heikompi. Vuosikatteen heikkenemiseen vaikuttavat erityisesti toimintakatteen, verotulojen, valtionosuuksien ja rahoituserien talousarviota heikommät ennusteet. Tilikauden tuloksen ennakkoidaan

tilinpäätösennusteessa asettuvan -5,3 milj. euroon, joka on 4,6 milj. euroa alkuperäistä talousarviota heikompi.

Investointien toteutuminen painottuu loppuvuoteen. Nettoinvestoinneista on kesäkuun loppuun mennessä toteutunut noin 30 prosenttia. Investointimenojen ennustetaan toteutuvan noin 2,0 milj. euroa muutettua talousarviota pienempinä. Ennusteeseen vaikuttavat useiden hankkeiden siirtyminen myöhempään ajankohtaan sekä tarkentuneet kustannusarviot. Nurmijärven Vesi -liikelaitoksen investointimäärärahoihin esitetään 2,52 milj. euron vähennystä ja ympäristötoimialan investointeihin useita hankekohtaisia tarkistuksia.

Kunnan heikentynyt tulosennuste ei toistaiseksi kasvata lainanottotarpeita, mutta supistaa kassavaroja oletettua enemmän. Korollista vierasta pääoman nostaminen pyritään minimoimaan, joten kassavarojen supistamisen ja lainanoton suhdetta arvioidaan tarkemmin seuraavassa osavuositarkastuksessa. Kunnan lainakannan ennustetaan pienentyvän 10 milj. euroa talousarvioon nähden. Ennusteen mukaan lainakanta asettuisi vuoden lopussa 203,5 milj. euroon.

Kunnan talouden rahoitusjäämää kuvaava toiminnan ja investointien rahavirran arvioidaan asettuvan -13,3 milj. euroon, joka on 8,4 milj. euroa vuoden 2025 tilinpäätöstä parempi. Tunnuslukua parantaa investointien siirtyminen tuleville vuosille.

Tarkemmat tiedot kuluvan vuoden toiminnan ja talouden toteutumisesta on esitetty liitteenä olevassa osavuositarkastuksessa.

Nurmijärven kestävä kasvun -ohjelman (NUUKA) raportointi

Nurmijärven kunnanvaltuusto päätti vuonna 2023 Nurmijärven kestävä kasvun -ohjelmasta (KVALT40/2023 ja KVALT73/2023). Ohjelmassa todettiin, että sopeutustarve on 9,0 milj. euroa vuosille 2023–2026. 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 kunnanvaltuuston päätettyä, että Aleksia-liikelaitoksen toiminnan ulkoistamista ei lähdetä selvittämään kilpailuttamalla (KVALT 3/2024). Voimassa olevan ohjelman sopeutuspotentiaali asettui päätöksen myötä 6,1 milj. euroon.

NUUKA-ohjelman toteutumisesta raportointi vuosien 2024 ja 2025 toisessa osavuositarkastuksissa ja tilinpäätöksissä ja raportoidaan vuoden 2026 toisessa osavuositarkastuksessa ja tilinpäätöksessä. Vuoden 2026 osalta säästöistä arvioidaan toteutuvan 1,7 milj. euroa. Koko ohjelman osalta säästöjä ennustetaan toteutuvan 5,2 milj. euroa, joka on noin 0,7 milj. euroa tavoiteltua pienempi, mutta 0,1 milj. euroa enemmän kuin vuoden 2025 tilinpäätöksessä arvioitiin. Ohjelman toteutumiseen ja säästöjen täysimääräiseen realisoitumiseen liittyy huomattavia epävarmuuksia.

Keinovalikoima	Säästötavoite	Ennuste	Ero tavoite vs. ennuste
Organisaation kehittäminen	2 672 000	1 992 000	-680 000
Kuntalaisten palvelut	864 000	860 850	-3 150
Maksut ja taksat	2 075 000	2 112 000	37 000
Avustukset	257 000	167 800	-90 000
Kunnan omistukset ja kiinteistö	85 000	75 000	-10 000
Yhteensä	5 953 800	5 207 650	-746 150

Tarkemmat tiedot NUUKA-ohjelman toimenpiteiden toteutumisesta ja niiden ennustetusta toteutumisesta ohjelman voimassaoloaikana on esitetty liitteenä olevassa erittelyssä.

Tässä vaiheessa esitetään seuraavat talousarviomuutokset:

A) Esitettävät muutokset käyttötalousosaan

1. Veden laskutus- ja asiakaspalvelutoimintojen siirtymisen takia ympäristötoimialalta konsernipalveluiden talous- ja strategiapalveluiden tulosalueelle 1.6.2026 alkaen esitetään 52 000 euron määrärahasiirtoa. Yhteisiin toimintoihin Rajamäen Uimahallille esitetään käyttötalouteen lisämääräraha 125 000 euroa, jonka yhtiö käyttää vain tarvittaessa ja sen maksamisesta sovitaan omistajan kanssa käytävissä keskusteluissa. Tämän lisäksi Rajamäen Uimahallille esitetään lisämäärärahaa 116 500 euroa, joista 25 000 euroa höyrykehittimien uusimiseen, 66 500 euroa huuhteluvesien kierrätysjärjestelmään ja 25 000 euroa katon korjaustöihin.
2. Sivistys- ja hyvinvointitoimialalle esitetään koulutuspalveluiden henkilöstökuluihin lisämäärärahaa 650 000 euroa ja varhaiskasvatuspalveluiden henkilöstökuluihin vastaavasti 950 000 euroa.
3. Veden laskutus- ja asiakaspalvelutoimintojen siirtymisen vuoksi ympäristötoimialan hallinto- ja talouspalveluiden tulosalueelta konsernipalveluihin 1.6.2026 alkaen esitetään 52 000 euron määrärahasiirtoa.

B) Esitettävät muutokset tulorahoitukseen

1. Nurmijärven kunnan tulorahoitukseen esitetään seuraavat muutokset:

Tulorahoitus	TA2026	Muutos	TA2026+muutos
Kunnallisvero	99 900 000	-500 000	99 400 000
Yhteisövero	6 100 000	-100 000	6 000 000
Kiinteistövero	15 350 000	-1 150 000	14 200 000
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (VM)	41 725 719	-259 031	41 466 688
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus (OKM)	-8 441 508	33 255	-8 408 253
Muutos yhteensä		-1 975 776	

C) Esitettävät muutokset investointiosaan

1. Kiinteään omaisuuteen esitetään seuraavat määrärahamuutokset:

Kiinteään omaisuuden muutokset	TA 2026	Muutos	TA 2026+muutos
Maa-alueiden myynti	1 500 000	-750 000	750 000
Muutos yhteensä		-750 000	

2. Talonrakennukseen esitetään seuraavat määrärahamuutokset:

Talonrakennuksen määrärahamuutokset	TA 2026	Muutos	TA 2026+muutos
Viirinlaakson päiväkotikoulu	-200 000	200 000	0
NYK ja lukio, uudishanke	-200 000	200 000	0
Muutos yhteensä		400 000	

3. Kunnallistekniikan rakentamiseen esitetään seuraavat määrärahamuutokset:

Kunnallistekniikan määrärahamuutokset	TA 2026	Muutos	TA 2026+muutos
Vanha Klaukan alue	-1 075 000	-50 000	-1 125 000
Lopentien itäpuolen asuntoalue	-100 000	50 000	-50 000
Envallintien parantaminen	-100 000	-20 000	-120 000
Sudentulli	-1 000 000	850 000	-150 000
Varusteet, laitteet ja ohjaus	-700 000	-250 000	-950 000
Päälllystys	-800 000	-100 000	-900 000
Peruskorjaukset	-30 000	-180 000	-210 000
Viirinlaakso II, pvk-koulu	-500 000	350 000	-150 000
Mahlamäentien viimeistelyt	-100 000	-25 000	-125 000
Kuntotien parantaminen	-75 000	75 000	0
Jäähalli, peruskorjaus vaihe 2	-950 000	-100 000	-1 050 000
Muutos yhteensä		600 000	

4. Muihin pitkävaikutteisiin menoihin esitetään seuraava määrärahamuutos:

Muiden pitkävaikutteisten menojen määrärahamuutokset	TA2026	Muutos	TA2026+muutos
Rekrytointijärjestelmä	-20 000	20 000	0
Muutos yhteensä		20 000	

5. Irtaimen omaisuuteen esitetään seuraava määrärahamuutos:

Irtaimen omaisuuden määrärahamuutokset	TA2026	Muutos	TA2026+muutos
Monikon tekniikka, kalusto	-75 000	-40 000	-115 000
Muutos yhteensä		-40 000	

D) Esitettävät muutokset rahoitusosaan

1. Rahoituseriin esitetään seuraavat määrärahamuutokset:

Rahoituserät	TA2026	Muutos	TA2026+muutos
Korkotuotot	225 000	253 000	478 000
Muut rahoitustuotot	2 500 000	0	2 500 000
Korkokulut	-3 350 000	-590 000	-3 940 000
Muut rahoituskulut	-162 000	0	-162 000
Muutos yhteensä		-337 000	

2. Lainakantaan esitetään seuraava määrärahamuutos:

Lainakannan ja antolainojen muutos	TA2026	Muutos	TA2026+muutos
Lainakannan muutos	18 295 000	-10 000 000	8 295 000
Muutos yhteensä		-10 000 000	

E) Esitettävät muutokset Nurmijärven Vesi -liikelaitoksen talousarvioon

Liikelaitosten johtokunta on esittänyt valtuustolle, että liikelaitoksen talousarvioita muutettaisiin niin, että Nurmijärven Veden investointien kokonaismäärä rahaa vähennetään 2 520 000 euroa alkuperäiseen talousarvioon nähden:

Vesihuollon määrärahamuutokset	TA 2026	Muutos	TA 2026+muutos
Heinoja II	-1 250 000	250 000	-1 000 000
Sudentulli	-250 000	200 000	-50 000
Hankevaraus	-65 000	-35 000	-100 000
Ilvesvuori, pohjoinen	-75 000	50 000	-25 000
Envallintie	-35 000	20 000	-15 000
Kuokkalantie	-100 000	80 000	-20 000
Kuusimäen PkAn verkostomuutos	-200 000	100 000	-100 000
Viirinlaakso II (pk+koulu)	-150 000	120 000	-30 000
Kurrintie	-130 000	100 000	-30 000
Vaaksintie	-200 000	170 000	-30 000
Saneerauksen hankevaraus	-100 000	50 000	-50 000
Nimeämättömät kohteet	-45 000	-30 000	-75 000
Verkostojen tutkimukset	-150 000	-50 000	-200 000
Päävesijohto Toukolantie	-260 000	250 000	-10 000
Teollisuustie	-500 000	450 000	-50 000
Päävesijohto Kirkonkylä-Kla	-2 870 000	370 000	-2 500 000
Etäluenta	-250 000	150 000	-100 000
Kiljavan kaivojen saneeraus	-300 000	270 000	-30 000
Poka-Kaari-Kalkeri jv-p san.	-300 000	-400 000	-700 000
Kirkonkylän puhdistamo, uusi	-705 000	405 000	-300 000
Muutos yhteensä		2 520 000	

Esittelijä

Kunnanjohtaja

Esitys

Kunnanhallitus päättää

1. merkitä Nurmijärven kuntakonsernin osavuositarkastuksen 1.1.-30.6.2026 ja Kestävän kasvun - ohjelman (NUUKA) raportoinnin tiedoksi ja esittää ne edelleen valtuustolle tiedoksi, sekä
2. esittää valtuustolle, että vuoden 2026 talousarviota muutetaan lautakuntien ja johtokuntien esityksen mukaisesti edellä selostusosassa, kohdissa A-E esitetyllä tavalla.

Pöytäkirja hyväksytään ja tarkastetaan tämän asian osalta heti kokouksessa.

Valmistelija

talousjohtaja Erno Kontio, erno.kontio(at)nurmijarvi.fi

taloussuunnittelupäällikkö Saana Ruotsala, saana.ruotsala(at)nurmijarvi.fi

Päätös

Esitys hyväksyttiin.

Pöytäkirja hyväksyttiin ja tarkastettiin tämän asian osalta heti kokouksessa.

Esitys

Kunnanvaltuusto päättää

1. merkitä Nurmijärven kuntakonsernin osavuositarkastuksen 1.1.-30.6.2026 ja Kestävän kasvun -ohjelman (NUUKA) raportoinnin tiedoksi
2. muuttaa vuoden 2026 talousarviota lautakuntien ja johtokuntien esityksen mukaisesti edellä selostusosassa, kohdissa A-E esitetyllä tavalla.

Päätös