Nurmijärven kuntakonsernin osavuosikatsaus 1.1.-30.9.2026 ja talousarviomuutokset

Kunnanhallitus 02.11.2026
571/02.02.01/2026

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.–30.9.2026 annetaan valtuustolle marraskuussa. Osavuosikatsauksissa kunnan toimialat ja liikelaitokset raportoivat käyttötalouden ja investointien toteutumisesta. Osavuosikatsauksissa annetaan myös tilinpäätösennuste. Vuoden 2026 osavuosikatsaus käsittää syyskuun lopun tilanteen.

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

Syyskuun loppuun mennessä kunnan talous on nettomenojen eli toimintakatteen osalta toteutunut hieman talousarvion tasaista kertymää parempana. Palvelutuotannon nettomenojen toteuma on syyskuun lopun tilanteessa ollut -96,2 milj. euroa, toteumaprosentin ollessa 74,4 prosenttia. Tilinpäätösennusteessa kunnan nettomenojen ennakoidaan toteutuvan -130,0 milj. euron suuruisina eli noin 0,7 milj. euroa muutettua talousarviota heikompana. Edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan nähden palvelutuotannon nettomenot ovat kasvaneet noin 6,3 milj. euroa eli 7,1 prosenttia.

Toimintatuottojen, sisältäen valmistuksen omaan käyttöön, ennustetaan toteutuvan noin 0,6 milj. euroa muutettua talousarviota pienempinä ja toimintakulujen noin 0,2 milj. euroa muutettua talousarviota suurempina. Toimintakulujen kasvua edellisvuoteen nähden selittää erityisesti henkilöstökulujen nousu. Henkilöstökulujen toteuma on syyskuun lopussa 67,9 milj. euroa, joka on noin 2,8 milj. euroa edellisvuotta enemmän.

Tulorahoituksen osalta verotulot ovat toteutuneet edellisvuotta paremmin. Verotuloja on kertynyt syyskuun loppuun mennessä yhteensä 91,5 milj. euroa, mikä on noin 8,1 milj. euroa enemmän kuin edellisen vuoden vastaavana ajankohtana. Verotulojen ennustetaan toteutuvan yhteensä 119,6 milj. euron suuruisina eli muutetun talousarvion mukaisesti.

Valtionosuuksia on kertynyt syyskuun loppuun mennessä 24,9 milj. euroa, mikä vastaa 75,2 prosenttia muutetusta talousarviosta. Valtionosuuksien ennustetaan toteutuvan noin 33,1 milj. euron suuruisina eli muutetun talousarvion mukaisesti.

Rahoitustuottojen ja -kulujen netto on syyskuun lopussa -0,7 milj. euroa. Rahoituserien ennustetaan toteutuvan noin -1,1 milj. euron suuruisina eli muutetun talousarvion mukaisesti. Korkokulujen toteuma on syyskuun lopussa noin 2,6 milj. euroa, ja niiden ennustetaan toteutuvan noin 3,9 milj. euron suuruisina.

Kunnan tilinpäätösennuste näyttäytyy muutettua talousarviota hieman heikompana. Vuosikatteen ennustetaan asettuvan 21,6 milj. euroon, mikä on noin 0,7 milj. euroa muutettua talousarviota

heikompi. Tilikauden alijäämän ennustetaan toteutuvan noin 5,6 milj. euron suuruisena, mikä on noin 0,7 milj. euroa muutettua talousarviota heikompi.

Nettoinvestoinneista on syyskuun loppuun mennessä toteutunut noin 53 prosenttia. Nettoinvestointien ennustetaan toteutuvan noin 33,5 milj. euron suuruisina, kun muutettu talousarvio on noin 35,1 milj. euroa, eli noin 1,6 milj. euroa muutettua talousarviota pienempinä. Investointien toteutuminen painottuu loppuvuoteen, ja ennusteeseen vaikuttavat useiden hankkeiden siirtyminen myöhempään ajankohtaan sekä tarkentuneet kustannusarviot. Investointeihin esitetään siksi kunnallistekniikan rakentamisen kokonaismäärärahaan 575 000 euron vähennystä sekä talonrakennukseen 800 000 euron vähennystä. Kiinteän omaisuuden maa-alueiden myyntituottoihin esitetään 250 000 euron vähennystä. Osakkeiden myyntiin esitetään taas 400 000 euron tulolisäystä Kiinteistö Oy Aitohelmen osakkeiden myyntiin liittyen. Muiden pitkävaikutteisten menojen määrärahaa esitetään vähennettäväksi 20 000 euroa ja Aleksia-liikelaitoksen investointimäärärahaa 50 000 euroa.

Kunnan investoinnit ja lainanlyhennykset on rahoitettu merkittävältä osin toiminnan rahavirralla ja kassavaroilla. Kunnan rahavarojen muutos on syyskuun loppuun mennessä ollut -9,5 milj. euroa. Kunnan lainakanta liikelaitokset mukaan lukien oli syyskuun lopussa 188,8 milj. euroa, ja vuoden lopussa sen arvioidaan olevan noin 202,0 milj. euroa. Lainakannan muutokseksi arvioidaan noin 4,8 milj. euroa, eli noin 3,5 milj. euroa muutettua talousarviota vähemmän. Valtuustolle esitetään tämän vuoksi talousarviomuutoksena, että lainakannan muutosta pienennetään varovaisesti 8,3 milj. eurosta 6,8 milj. euroon. Valtuuston myöntämä lainanottovaltuus on riskienhallinnan vuoksi tarkoituksenmukaista pitää hieman ennustettua lainatarvetta korkeampana.

Kunnan talouden rahoitusjäämää kuvaavan toiminnan ja investointien rahavirran ennustetaan asettuvan noin -11,9 milj. euroon eli 0,9 milj. euroa talousarviota paremmin, johtuen pääosin investointien ennusteen pienenemisestä.

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

Tässä vaiheessa esitetään seuraavat talousarviomuutokset:

A) Esitettävät muutokset investointiosaan

1. Kiinteään omaisuuteen esitetään seuraava määrärahamuutos:

Kiinteän omaisuuden muutokset	**TA 2026**	**Muutos**	**TA 2026 + muutos**
Maa-alueiden myynti	750 000	-250 000	500 000
Muutos yhteensä		**-250 000**	

2. Osakkeisiin ja osuuksiin esitetään seuraava määrärahamuutos:

Osakkeiden ja osuuksien määrärahamuutokset	**TA 2026**	**Muutos**	**TA 2026 + muutos**
Osakkeiden myynti	0	400 000	400 000
Muutos yhteensä		**400 000**	

3. Muihin pitkävaikutteisiin menoihin esitetään seuraava määrärahamuutos:

Muiden pitkävaikutteisten menojen määrärahamuutokset	**TA2026**	**Muutos**	**TA2026 + muutos**
Sähköinen arkistointi	-30 000	20 000	-10 000
Muutos yhteensä		**20 000**	

4. Talonrakennukseen esitetään seuraavat määrärahamuutokset:

Talonrakennuksen määrärahamuutokset	TA 2026	Muutos	TA 2026 + muutos
Sorvankaaren päiväkoti, peruskorjaus	-550 000	400 000	-150 000
Urheilupuiston koulu, uudishanke	-2 000 000	400 000	-1 600 000
Muutos yhteensä		**800 000**	

5. Kunnallistekniikan rakentamiseen esitetään seuraavat määrärahamuutokset:

Kunnallistekniikan määrärahamuutokset	TA 2026	Muutos	TA 2026 + muutos
Kunnallistekniikan rakentaminen	-13 780 000	465 000	-13 315 000
Klaukkalan tieverkko	-50 000	0	-50 000
Kunnan ja valtion yhteishankkeet	-160 000	110 000	-50 000
Muutos yhteensä		**575 000**	

6. Aleksia liikelaitokseen esitetään seuraava määrärahamuutos:

Aleksia LL määrärahamuutokset	TA 2026	Muutos	TA 2026 + muutos
Aleksian koneet ja kalusto	-100 000	50 000	-50 000
Muutos yhteensä		**50 000**	

B) Esitettävät muutokset rahoitusosaan

Lainakantaan esitetään seuraava määrärahamuutos:

Lainakannan ja antolainojen muutos	TA2026	Muutos	TA2026+muutos
Lainakannan muutos	8 295 000	-1 500 000	6 795 000
Muutos yhteensä		**-1 500 000**	

Esittelijä

Kunnanjohtaja

Esitys

Kunnanhallitus päättää

1. merkitä Nurmijärven kuntakonsernin osavuosikatsauksen 1.1.-30.9.2026 tiedoksi ja esittää sen edelleen valtuustolle tiedoksi, sekä

2. esittää valtuustolle, että vuoden 2026 talousarviota muutetaan lautakuntien ja johtokuntien esityksen mukaisesti edellä selostusosassa, kohdassa A-B 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