

# Nurmijärven kuntakonsernin osavuosikatsaus 1.1.-31.3.2026 ja talousarviomuutokset

Kunnanhallitus 18.05.2026 § 72

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 tytäryhteisöjen toiminnan ja talouden toteutumisesta raportoidaan valtuustolle osavuosikatsauksissa neljännesvuosittain. Talousarviovuoden viimeinen raportointi tapahtuu tilinpäätöksessä.

Osavuosikatsaus ajalta 1.1.-31.3.2026 annetaan valtuustolle toukokuussa. Osavuosikatsauksissa kunnan toimialat ja liikelaitokset raportoivat käyttötalouden ja investointien toteutumisesta. Osavuosikatsauksissa annetaan myös tilinpäätösennuste. Toisen osavuosikatsauksen (1.1.-30.06.2026) ja tilinpäätöksen yhteydessä raportoidaan kuntastrategiasta johdettujen sitovien vuositavoitteiden toteutuminen ja kestävä kasvun (NUUKA) -ohjelman toteuma-arvio.

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

Maaliskuun lopun tilanteessa on kunnan palvelutuotannon nettomenoja kuvaava toimintakate toteutunut hieman talousarvion tasaista kertymää heikompana: toteuma on maaliskuun lopun tilanteessa ollut -32,0 milj. euroa eli 25,1 %. Toimintakatteen ennustetaan toteutuvan 1,8 milj. euroa talousarviota heikompana, mikä pääosin selittyy henkilöstökulujen arvioitua suuremmasta kasvusta. Edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan nähden ovat palvelutuotannon nettomenot toteutuneet 2,9 milj. euroa suurempina. Tilinpäätösennuste on 8,1 milj. euroa heikompi edellisvuoden tilinpäätökseen nähden, mitä selittää erityisesti henkilöstö- ja vuokratulujen kasvu. Lisäksi kasvua on työllisyyspalveluiden kustannuksissa sekä palvelusetelimenoissa.

Tulorahoituksen osalta verotulot ovat toteutuneet maaliskuun loppuun mennessä noin 0,5 milj. euroa talousarvion tasaista kertymää pienempänä verotulokertymän ollessa yhteensä 29,8 milj. euroa eli 24,6 %. Verotulojen arvioidaan tilinpäätösennusteessa asettuvan 119,6 milj. euroon eli talousarviota 1,8 milj. euroa alhaisemmalle tasolle. Verotulojen ennuste perustuu helmikuun veroennustekehikkoon, jonka arviot perustuvat pitkälle Valtiovarainministeriön talven taloudelliseen katsaukseen. Vuoden ensimmäisessä veroennustepäivityksissä alennettiin aikaisempia arvioita kuntien verotuloista, kun talouskasvu ei ole lähtenyt elpymään ja työttömyys on kasvanut. Myös yhteisöveron ja kiinteistöveron ennusteet ovat tulleet alaspäin.

Valtionosuudet ovat toteutuneet maaliskuun loppuun mennessä lähes talousarvion tasaisen kertymän mukaisesti kertymän ollen yhteensä 8,3 milj. euroa eli 24,9 %. Tilinpäätösennusteessa valtionosuuksien ennakoidaan pienentyvän talousarviosta noin 0,3 milj. euroa. Tulorahoituksen osalta määrärahamuutokset toteutetaan seuraavien osavuosikatsausten yhteydessä.

Rahoituserien arvioidaan toteutuvan 0,3 milj. euroa talousarviota heikompana johtuen korkokulujen ennusteen kasvusta.

Sekä kunnan nettomenojen kasvun että tulorahoituksen negatiivisen kehityksen vuoksi kunnan tilinpäätösennuste näyttää talousarviota heikompana. Tilikauden tuloksen ennakoidaan tilinpäätösennusteessa asettuvan -5,1 milj. euroon, joka on 4,1 milj. euroa talousarviota heikompi.

Nettoinvestointien ennakoitaan toteutuvan 9,4 milj. euroa talousarviota pienempänä johtuen pääosin Urheilupuiston koulun rakentamisen aloituksen siirtymisestä vuodelle 2027.

Kunnan lainakannan arvioidaan kasvavan 12,3 milj. euroa, jolloin lainakanta asettuisi vuoden lopussa 209,5 milj. euroon. Kunnan talouden rahoitusjäämää kuvaava toiminnan ja investointien rahavirran arvioidaan asettuvan -14,7 milj. euroon, joka on noin 5,3 milj. euroa talousarviota parempi. Tunnuslukua parantaa investointien toteutuminen talousarviota pienempänä.

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

Käyttötalouden määrärahamuutoksia ei esitetä ensimmäisen osavuositarkastuksen yhteydessä.

Investointiosaan esitetään tässä vaiheessa seuraavat talousarviomuutokset:

1. Muut pitkävaikutteiset menot

Muiden pitkävaikutteisten menojen määrärahamuutokset	TA2026	Muutos	TA2026+muutos
Digitalisointi, talousdokumentit	-25 000	25 000	0
Taloushallinnon järjestelmät	0	-40 000	-40 000
<b>Muutos yhteensä</b>		<b>-15 000</b>	

2. Irtain omaisuus

Irtaimen omaisuuden määrärahamuutokset	TA2026	Muutos	TA2026+muutos
Riihipuiston pk ja Suopolun kohtaamispaikka, kalusto	0	-460 000	-460 000
Monikon tekniikka, kalusto	-25 000	-50 000	-75 000
Kaikumetsän kalusto (määrärahan siirto)	-50 000	25 000	-25 000
<b>Muutos yhteensä</b>		<b>-485 000</b>	

3. Talonrakennus

Talonrakennuksen määrärahamuutokset	TA 2026	Muutos	TA 2026+muutos
Rajamäen kampus	0	-50 000	-50 000
Urheilupuiston koulu	-12 000 000	10 000 000	-2 000 000
Pienet talohankkeet (määrärahan siirto, Kaikumetsän kalusto)	-2 500 000	-25 000	-2 525 000
<b>Muutos yhteensä</b>		<b>9 925 000</b>	

4. Kunnallistekniikka

Kunnallistekniikan rakentamishjelman määrärahamuutokset	TA 2026	Muutos	TA 26+muutos
Kunnallistekniikan rakentaminen	-13 555 000	-825 000	-14 380 000
Klaukkalan tieverkko	0	-50 000	-50 000
Kunnan ja valtion yhteishankkeet	-1 035 000	875 000	-160 000
<b>Muutos yhteensä</b>		<b>0</b>	

**Esittelijä**

Kunnanjohtaja

**Esitys**

Kunnanhallitus päättää

1. merkitä Nurmijärven kuntakonsernin osavuosikatsauksen 1.1.-31.3.2026 tiedoksi ja esittää sen edelleen valtuustolle tiedoksi merkittäväksi, sekä
2. esittää valtuustolle, että vuoden 2026 talousarviota muutetaan lautakuntien ja johtokunnan esityksen mukaisesti edellä selostusosassa esitetyllä tavalla.

Pöytäkirja hyväksytään ja tarkastetaan tämän asian osalta heti kokouksessa.

#### **Valmistelija**

taloussuunnittelupäällikkö Maiju Paaso, maiju.paaso(at)nurmijarvi.fi

#### **Käsittely**

Teknisenä korjauksena selostusosaan lisättiin taulukko nro 4, esitys kunnallistekniikan määrärahamuutoksista valtuustoon nähden sitovien tasojen välillä.

#### **Päätös**

Esitys hyväksyttiin.

Pöytäkirja hyväksyttiin ja tarkastettiin tämän asian osalta heti kokouksessa.

Valtuusto 27.05.2026 § 30  
571/02.02.01/2026

#### **Esitys**

Kunnanvaltuusto päättää

1. merkitä Nurmijärven kuntakonsernin osavuosikatsauksen 1.1.-31.3.2026 tiedoksi
2. muuttaa vuoden 2026 talousarviota lautakuntien ja johtokunnan esityksen mukaisesti edellä selostusosassa esitetyllä tavalla.

#### **Päätös**

Esitys hyväksyttiin.