

Ympäristötoimialan osavuositarkastus ajalta 1.1.-30.6.2026 (maankäyttöltk)

Maankäyttölautakunta 15.09.2026

450/02.02.01/2026

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

Osavuositarkastuksissa kunnan toimialat ja liikelaitokset raportoivat käyttötalouden ja investointien toteutumisesta. Osavuositarkastuksissa annetaan myös tilinpäätösennuste. Talousarvion muutosehdotukset perusteluineen esitellään pääsääntöisesti valtuustolle raportoitavien osavuositarkastusten yhteydessä.

Toisen osavuositarkastuksen ja tilinpäätöksen yhteydessä raportoidaan kuntastrategiasta johdettujen sitovien vuositavoitteiden toteutuminen ja kestävä kasvun (NUUKA) -ohjelman toteuma-arvio. Maankäyttölautakunta raportoi ohjeellisenä hyväksytyn yleiskaava- ja asemakaavaohjelman toteutumisesta osavuositarkastuksessa (OVK II) ja toimintakertomuksessa.

Talousarviossa käyttötalous on valtuustoon nähden sitova pääsääntöisesti toimialoittain niin, että sitovuus on toimintatuottojen ja -kulujen erotus eli netto (toimintakate). Toimialatasoisesta sitovuudesta poikkeaa omaisuuden tuotot- ja hallinta tulosalue sekä Keski-Uudenmaan ympäristökeskus, jotka ovat valtuustoon nähden sitovia toimintakatetasolla. Investointiosassa määrärahojen ja rahoitusosuuksien erotus (nettomääräraha) on sitova valtuustoon nähden pääsääntöisesti hankeryhmäkohtaisesti.

Vuoden 2026 talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan merkittävimpien hankkeiden toteumat raportoidaan myös hankkeen kokonaiskustannusten osalta: tavoite ja toteuma/ennuste. Raportointi on osa ympäristötoimialan osavuositarkastusta. Hankekohtaiset kuvaukset ovat oheismateriaalina toimitetuissa hankekorteissa.

Maankäyttölautakuntaan kuuluvat maankäytön ja kaavoituksen tulosalue sekä omaisuuden tuotot ja hallinta. Maankäyttölautakuntaan kuuluu lisäksi ympäristötoimialan hallinto- ja talouspalveluista rakennusvalvonta.

Toinen osavuositarkastus (OVK II) annetaan kunnanhallitukselle ja valtuustolle ajalta 1.1.-30.6.2026.

Maankäyttö ja kaavoitus

Maankäytön ja kaavoituksen tulosalueen toimintakatteen arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Omaisuuden tuotot ja hallinta

Omaisuuden tuotot ja hallinta -tulosalueen toimintakatteen ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisena.

Hallinto- ja talouspalvelut

Tulosalueen toimintakatteen ennustetaan tällä hetkellä toteutuvan noin 0,070 milj. euroa talousarviota alhaisempana.

Investointien toteutuminen

Kiinteän omaisuuden investointien kustannusten arvioidaan toteutuvan 1,5 milj. euroa talousarviota korkeampana. Myytyjen omaisuuserien kirjanpidollinen arvo tulee jäämään talousarviota alemmaksi, jonka vuoksi määrärahaa esitetään laskettavaksi.

Koko toimialan osavuositarkastus ajalta 1.1.-30.6.2026 on liitteenä.

Määrärahamuutosesitykset

1. Investoinnit

Kiinteän omaisuuden osalta maa-alueiden myyntiin esitetään määrärahamuutos:

Kiinteän omaisuus	TA 2026	Muutos	TA 26+ muutos
Maa-alueiden myynti	1 500 000	-750 000	750 000
Muutos yhteensä		-750 000	

Esittelijä

Tekninen johtaja

Esitys

Maankäyttölautakunta hyväksyy liitteen mukaiset osavuositarkastukset maankäytön ja yleiskaavoituksen, omaisuuden tuottojen ja hallinnan sekä hallinto- ja talouspalveluiden osalta ajalta 1.1.-30.6.2026.

Maankäyttölautakunta esittää kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle, että vuoden 2026 talousarviota muutetaan kiinteän omaisuuden osalta esittelytekstin mukaisesti (kohta 1).

Maankäyttölautakunta oikeuttaa viranhaltijat suorittamaan vähäisiä laskennallisia korjauksia sekä tekstiosan tarkistuksia vastaamaan ympäristötoimialan kaikkien lautakuntien osavuositarkastuskäsittelyä.

Valmistelija

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

Päätös

Jakelu

talousjohtaja
vs. taloussuunnittelupäällikkö
hallintojohtaja
konsernin hallintopäällikkö