

Ympäristötoimialan osavuositarkastus ajalta 1.1.-30.6.2026 (tekla)

Tekninen lautakunta 10.09.2026

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. Toisen osavuositarkastuksen ja tilinpäätöksen yhteydessä raportoidaan kuntastrategiasta johdettujen sitovien vuositavoitteiden toteutuminen ja kestävä kasvun (NUUKA) -ohjelman toteuma-arvio. Talousarvion muutosehdotukset perusteluineen esitellään pääsääntöisesti valtuustolle raportoitavien osavuositarkastusten yhteydessä.

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. Pääsäännöstä poikkeavat talonrakennushankkeet, joissa tekninen lautakunta voi tehdä talonrakennushankkeiden kesken vähäisiä määrärahasiirtoja sillä edellytyksellä, että valtuuston päättämät hankkeet toteutetaan talousarvion mukaisessa laajuudessa.

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

Teknisen lautakunnan alaisuuteen kuuluvat tekninen keskus, tilakeskus sekä hallinto- ja talouspalvelut pois lukien rakennusvalvonta, joka kuuluu maankäyttölautakuntaan.

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

Tekninen keskus

Tulosalueen toimintakatteen arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Tilakeskus

Tulosalueen toimintakatteen ennustetaan toteutuvan 0,3 milj. € talousarviota alhaisempana.

Hallinto- ja talouspalvelut

Tulosalueen toimintakatteen ennustetaan toteutuvan noin 0,07 milj.€ talousarviota alhaisempana. Tulosalueelta esitetään siirrettäväksi 0,052 milj. € konsernipalveluihin talouspalveluiden keskittämisen johdosta.

Investointien toteutuminen

Kunnallistekniikan investointien arvioidaan toteutuvan valtuuston nähden sitovilla tasoilla noin 0,6 milj. euroa talousarviota alhaisempana. Kunnallistekniikan rakentamishjelmaan esitetään hankekohtaisia määrärahamuutoksia.

Talonrakennuksien investointien ennustetaan toteutuvan 0,4 milj. euroa talousarviota alhaisempana. Talonrakennuksen rakentamishjelmaan esitetään hankekohtaisia määrärahamuutoksia.

Koko ympäristötoimialan toimintakatteen ennustetaan toteutuvan noin 0,3 milj. euroa alkuperäistä talousarviota alhaisempana.

Koko toimialan osavuositarkastus ajalta 1.1.-30.6.2026 on liitteenä.

Määrärahamuutosesitykset

1. Käyttötalous

Ympäristötoimialan hallinto- ja talouspalveluilta esitetään määrärahamuutos konsernipalveluihin talouden keskittämispäätöksen mukaisesti.

Hallinto- ja talouspalvelut	TA 2026	Muutos	TA 26+muutos
Henkilöstökulut	-957 200	52 000	-905 200
Muutos yhteensä		52 000	

2. Investoinnit

Kunnallistekniikan osalta esitetään hankeryhmäkohtainen määrärahamuutos:

Kunnallistekniikan rakentamishjelma	MTA 2026	Muutos	TA 26+muutos
Kunnallistekniikan rakentaminen	-14 380 000	600 000	-13 780 000
Klaukkalan tieverkko	-50 000	0	-50 000
Kunnan ja valtion yhteishankkeet	-160 000	0	-160 000
Muutos yhteensä		600 000	

Talonrakennuksen osalta esitetään hankekohtaisia määrärahamuutoksia seuraavasti:

Talonrakennus	TA 2026	Muutos	TA 26+muutos
Viirinlaakson päiväkotikoulu	-200 000	200 000	0
NYK ja lukio, uudishanke	-200 000	200 000	0
Muutos yhteensä		400 000	

Esittelijä

Tekninen johtaja

Esitys

Tekninen lautakunta hyväksyy liitteen mukaiset osavuositarkastukset teknisen keskuksen, tilakeskuksen sekä hallinto- ja talouspalveluiden osalta ajalta 1.1.-30.6.2026. Tekninen lautakunta esittää kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle, että vuoden 2026 talousarviota muutetaan käyttötalouden osalta esittelytekstin mukaisesti (kohta 1) sekä talonrakennuksen ja kunnallistekniikan investointien osalta esittelytekstin mukaisesti (kohta 2).

Tekninen lautakunta tekee kunnallistekniikan rakentamishjelmaan sekä talonrakennuksen pieniin talonrakennushankkeisiin osavuositarkastuksessa esitetyt hankekohtaiset määrärahasiirrot. Tekninen lautakunta 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

ympäristötoimen johtoryhmä
talousjohtaja
vs. taloussuunnittelupäällikkö
hallintojohtaja
konsernin hallintopäällikkö