

Talousarviomuutokset vuodelle 2025

KHALL 20.01.2026 § 10
6/02.02.2026

Kunnan on kirjanpitoa ja talouden ohjausta ohjaavien JHS 199 ohjeiden sekä Valtiovarainministeriön ohjeiden mukaisesti määrärahojen ylittymisestä ja tuloarvioiden alittumisesta johtuen kyseisen vuoden talousarviota tulee muuttaa vastaamaan määrärahatarvetta. Kuntalain (410/2015) 110 §:n mukaisesti kunnan toiminnassa on noudatettava talousarviota. Muutokset talousarvion tulo- ja menoarvioihin tulisi tehdä talousarviovuoden aikana ja vain poikkeustapauksissa sen päättymisen jälkeen.

Kuluneena vuonna 2025 Haapajärven kaupungin talouden kokonaisuudessa sekä käyttötalouden tulo- että menoarviot ovat alittuneet, kuitenkin siten, että menoarviot ovat alittuneet tuloarvioita enemmän ja kaupungin tilinpäätös on tällä hetkellä päätymässä ylijäämäiseksi.

Merkittävimmät poikkeamat käyttötaloudessa ovat oheismateriaalina olevan yhteenvedon perusteella

- henkilöstökuluista muodostuneet säästöt, erityisesti hallinto- teknisissä ja sivistyspalveluissa (yhteensä 742 699 euroa),
- palvelujen ostoissa muodostuneet säästöt, erityisesti sivistys-, teknisissä ja ympäristöpalveluissa (yhteensä 454 080 euroa),
- aineet, tarvikkeet ja tavarat hankinnoissa saadut säästöt (yhteensä 372 346 euroa),
- verotulojen toteutuminen ennakoitua pienempinä (yhteensä 1 347 090 euroa) sekä
- metsäkiinteistöjen ja puun myynnistä sekä korkojen nousun tuottamat tuloerät (yhteensä 1 515 065 euroa)

Vastaavia muutoksia on havaittavissa myös investoinneissa, joissa merkittävimmät poikkeamat ovat

- Avustusten tuloutumisesta johtuvat ylitykset (yhteensä 297 501 euroa) ja
- KJS:n koulun rakentamisessa saadut säästöt (yhteensä 791 390 euroa).

Tulo- ja menoarvioissa toteutuneet ylitykset ja alitukset voidaan kattaa kiinteistöjen myynneistä saaduilla tuloilla eikä määrärahamuutoksilla ole vaikutusta määrärahatarpeeseen. Ne tuodaan kuitenkin kaupunginhallituksen ja valtuuston tietoon.

Liitteenä olevat muutokset kustannuspaikoittain esitellään kokouksessa.

Valmistelija/lisätietoja: Talous- ja hallintojohtaja Marianne Ahmaoja 044 4456 132

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus esittää valtuustolle, että se hyväksyy liitteen mukaiset määrärahaylitykset sekä tuloarviolitukset ja toteaa niiden tulevan katetuksi vuoden 2025 myyntivoitoista.

Päätös

Hyväksyttiin.