

Määrärahamuutokset vuoden 2025 talousarvioon

khall 21.10.2025
221/02.02.00/2024

Valmistelija

Kunnanjohtaja Mikko Kärnä
Hallintojohtaja Jere Markkanen
Elinkeinopäällikkö Johan Halvarsson
Tekninen johtaja Jaakko Hintikka

Vuoden 2025 talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan, jos määräraha ylittyy tai alittuu, valtuustolle on esitettävä määrärahamuutokset ja niiden kattamiseksi tarvittavat toimenpiteet valtuustokäsittelyä varten. Määrärahoja saa käyttää vain talousarviossa määriteltäviin tarkoituksiin.

Käyttötalouden osalta talousarvio on toteutunut pääosin suunnitellusti. Muutostarpeita on kuitenkin syntynyt hallintopalveluiden ja elinkeinopalveluiden käyttötalouden määrärahoihin. Esimerkiksi elinkeinopalveluiden osalta kuntien järjestämisvastuulle vuoden 2025 alusta siirtyneet työllisyyspalvelut lisäävät kunnan menoja, muun muassa vaikeasti ennakoitavan työttömyysetuuksien rahoitusvastuun kasvun myötä. Pitkäaikaistyöttömien määrän lisääntyessä vaikeassa työllisyystilanteessa, kasvavat myös kunnan maksusuudet Kelan maksamista työttömyystuista. Hallintopalveluiden osalta työterveyshuollon palveluntuottajan vaihdos tapahtui yllättäen vuoden aikana Pihlajalinnasta Terveystaloon, joka on aiheuttanut sellaisia kustannuksia, joita ei ole voitu tunnistaa talousarviota laadittaessa. ICT-kustannusten osalta on lisäksi tullut esiin välttämättömiä tietoturvapäivityksiä, jotka on täytynyt toteuttaa kiireellisinä palvelutuotannon jatkuvuuden turvaamiseksi.

Muutostarpeita on myös investointiosan ja valtionosuustulojen osalta. Investointiosan investoinnin 9236 Saarelan silta määrärahamuutos on käsitelty ja hyväksytty kunnanvaltuuston kokouksessa jo aiemmin 29.9.2025 § 52. Päätöksellä määräraha on korotettu 260 000 euroon.

Käyttötalouden puolelle, investointiosalle ja valtionosuustuloille on tarpeen tehdä seuraavat määrärahamuutokset:

Käyttötalous

Hallintopalvelut

Hallintopalvelut ylittävät budjettinsa, johtuen työterveyshuollon kustannuksien, ICT-kustannusten sekä henkilöstökustannusten ja luottamushenkilöpalkkioiden noususta. Työterveyshuollon osalta toukokuussa 2025 tapahtui palveluntuottajan vaihdon Pihlajalinnasta Terveystaloon, joka on aiheuttanut sellaisia kustannuksia, joita ei ole voitu tunnistaa talousarviota laadittaessa. ICT-kustannusten osalta on lisäksi tullut esiin välttämättömiä tietoturvapäivityksiä, jotka on täytynyt toteuttaa kiireellisinä palvelutuotannon jatkuvuuden turvaamiseksi.

- määrärahan lisäys 110 000 euroa. Kate osoitetaan kassavaroista.

Elinkeinopalvelut

Elinkeinopalveluiden määräraha ylittyy vuonna 2025, johtuen odotettua suuremmasta kuntien rahoittamasta osuudesta Kelan maksamista työttömyystuista (ns. sakkomaksut) sekä henkilöstökulujen noususta. Työttömyysetuuksien rahoitusvastuu on osoittautunut korkeammaksi kuin talousarviota laadittaessa voitiin arvioida. Lisäksi työtehtävien siirto

työkoordinaattorilta työllisyyskoordinaattorille on lisännyt henkilöstökustannuksia, sillä tehtävien onnistunut perehdyttäminen edellytti molempien toimimista tehtävässään osittain päällekkäin.

- määrärahan lisäys 53 000 euroa. Kate osoitetaan kassavaroista.

Investointiosa

Tekninen lautakunta on kesitellyt teknisten palveluiden määrärahamuutostarpeita kokouksessaan 9.10.2025 § 70. Teknisen lautakunnan valmistelussa on todettu, että kunnanhallitus on palauttanut investointiin 9256 Liikuntapaikkojen uudistaminen liittyvän hankintaehdotuksen teknisen lautakunnan valmisteltavaksi. Investointi ei tule toteutumaan vuoden 2025 aikaan, joten investoinnin investointimäärärahat tulee poistaa talousarvion investointiosasta. Lisäksi talousarvion hyväksymisen jälkeen on tunnistettu investointimäärärahatarpeita muihin kohteisiin, johon investointien määrärahaa tulisi ohjata. Muutosesityksessä investointimäärärahojen kohdentamista on järjestelty uudelleen.

Teknisen lautakunnan esittämät muutostarpeet kohdistuvat investointiosaan kunnanhallituksen ja lautakuntien alaiseen toimintaan seuraavasti:

9064 Hedsam asumispalveluyksikköihin

- määrärahan vähennys 20 000 euroa. Investointi ei toteudu vuonna 2025.

9365 Koirametsän rakentaminen

- määrärahan vähennys 35 000 euroa. Investointi toteutunut arvioitua pienemmillä kustannuksilla.

9370 Patsaspuistohanke

- määrärahan vähennys 10 000 euroa. Investointi toteutetaan pienemmin kustannuksin.

9256 Liikuntapaikkojen uudistaminen

- määrärahan vähennys 600 000 euroa ja tuloarvion vähennys 180 000 euroa. Investointi ei toteudu vuoden 2025 aikana.

9213 Hopeapajun kattoremontti

- määrärahan vähennys 50 000 euroa. Investointi toteutunut arvioitua pienemmillä kustannuksilla

9366 Kuntoportaat

- määrärahan vähennys 20 000 euroa. Investointi ei toteudu vuoden 2025 aikana.

UUSI 9234 Ajoneuvoinvestoinnit, kirvesmiesten pakettiauton hankinta

- uusi investointimääräraha 20 000 euroa.

Lisäksi tekninen lautakunta esittää seuraavia muutostarpeita, jotka kohdistuvat vesi- ja viemärilaitoksen investointiohjelmaan seuraavasti:

UUSI 9803 Jätevedenpuhdistamon uudistaminen

- uusi investointimääräraha 80 000 euroa.

UUSI 9845 Raakavesilinjojen uusinta

- uusi investointimääräraha 65 000 euroa.

UUSI 9850 Vesilaitoksen auton hankinta
- uusi investointimääräraha 20 000 euroa.

- Muutosesityksessä kokonaisinvestointimäärään nettokustannukset laskevat 1 078 000 eurosta 893 000 euroon. Kate on osoitettu jo aiemmin.

Valtionosuudet

Valtionosuudet tulevat ylittämään budjetoidun, kertymä syyskuun loppuun mennessä on 1 557 970, talousarviossa arvio koko vuodelle 1 889 259. Uusi arvioitu kertymä Kuntaliiton ennusteiden sekä opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuksien arvioidun kertymän mukaan on 2 003 865. (lisäys +114 606 €).

Liitteet ja oheismateriaali -

Vaikutusten arviointi Vaikutusten ennakkoarviointia ei ole tarpeen tehdä, koska asia koskee toiminnan suunnittelua.

Esittelijä Kunnanjohtaja Mikko Kärnä

Päätösehdotus Kunnanhallitus esittää, että kunnanvaltuusto päättää muuttaa talousarvioon 2025

1. käyttötalousosan määrärahoja,
2. investointiosan määrärahoja ja
3. valtionosuuksien määrärahoja

esittelytekstissä mainitulla tavalla.

Päätös