

Kaupungin talousarvion 2025 tarkistukset ja lisämäärärahat

Khall 24.11.2025
38/02.02.00/2024

Valmistelija

Talous- ja hallintojohtaja Sari Nissilä

Hallintosäännön 63 §:n (kvalt 25.9.2023 § 63) mukaan talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle talousarviovuoden aikana. Talousarviovuoden jälkeen talousarvion muutoksia voidaan käsitellä vain poikkeustapauksissa.

Vuoden 2025 talousarvion muutokset on esitetty seuraavassa toimialueittain:

1. Hallintopalvelut

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 27.5.2025 § 40 Vuokraoikeuden kauppakirjan Virkkulankylä Oy:n konkurssipesän kanssa.

Lisämäärärahaesitykset, menojen lisäys (takaustappio) yhteensä - 2.095.359 euroa ja menojen vähennys (takauskorvaus takaisinperinnästä) 1.962.329 euroa. Takaustappio ja takauskorvaus on kirjattava kunnan tuloslaskelmaan tulosvaikutteisesti. Asiasta on käyty keskustelua tilintarkastajan kanssa. Nettovaikutus tuloslaskelmaan on -133.030 euroa.

Lisämäärärahaesitysten kattaminen, yhteensä 38.750 euroa.

Lisämäärärahaesitysten kattaminen, rahoitustuotot yhteensä 50.000 euroa.

Lisämäärärahaesitysten kattaminen, rahoituskulut yhteensä 30.000 euroa.

2. Hyvinvointipalvelut

Lisämäärärahaesitysten kattaminen, yhteensä 60.000 euroa.

3. Tekniset palvelut

Tekninen lautakunta on päättänyt 16.9.2025 § 58 käyttötalouden määrärahamuutoksista vuodelle 2025, jotka esitetään edelleen kaupunginhallitukselle ja -valtuustolle. Määrärahamuutokset sisältävät menojen vähennyksiä yhteensä 3.606 euroa. Lisämäärän tarvetta perustellaan mm. Virkkulan kustannuksilla. Lisäksi määrärahamuutokset sisältävät tulojen vähennyksiä yhteensä 12.863 euroa, joista merkittävän tulonvähennys kohdistuu Salmenportin kiinteistöön.

Suunnitelman mukaisiin poistoihin kohdistuva määrärahamuutos on yhteensä 335.609 euroa. Merkittävän muutos suunnitelman mukaisissa poistoissa kohdistuu kaavateihin.

Lisämäärärahaesitysten kattaminen, yhteensä 93.750 euroa.

Tekninen lautakunta on päättänyt 16.9.2025 § 58 myös investointien määrärahamuutoksista vuodelle 2025, jotka esitetään edelleen kaupunginhallitukselle ja -valtuustolle. Määrärahamuutokset sisältävät menojen lisäyksiä yhteensä 1.943.168 euroa. Merkittävän määrärahamuutos investoinneissa kohdistuu Virkkulan kiinteistön investointimenuun, joka oli 1.962.329 euroa.

Muut muutokset, jotka on huomioitava vuoden 2025 talousarvio-muutoksissa:

1. Kaupunginvaltuusto päätös 27.5.2025 § 40 sisältää lisäyksen rahoituslaskelmaan kohtaan pitkäaikaisten lainojen lisäys 2 Meuroa. Lisäyksen jälkeen pitkäaikaisten lainojen lisäys on yhteensä 8.8 M€.

2. Tilintarkastaja on pyytänyt Pyhäjärven kaupunkia valmistelemaan Kuntalain 110 §:n mukaisesti tasapainoisen talousarvion ja taloussuunnitelman vuosille 2025 – 2027 tai tätä pidemmälle ajanjaksolle ja saattaa se kaupunginvaltuuston hyväksyttäväksi. Hallintopalvelut on valmistellut vuoden 2026 talousarviovalmistelun yhteydessä tasapainoisen talousarvion ja taloussuunnitelman vuosille 2025 – 2030.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Kiviniemi Henrik

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus päättää esittää seuraavat muutosesitykset vuoden 2025 talousarvioon kaupunginvaltuuston hyväksyttäväksi:

1. Hallintopalvelujen esittämät muutokset käyttötalouden määrärahoihin:
Käyttötalousmenojen lisäys yhteensä -94.280 €

Rahoitustuottojen lisäys yhteensä 50.000 €

Rahoituskulujen vähennys yhteensä 30.000 €

2. Hyvinvointipalvelujen esittämät muutokset käyttötalouden määrärahoihin: Käyttötalousmenojen vähennys yhteensä 60.000 €

3. Teknisten palvelujen esittämät muutokset käyttötalouden määrärahoihin:
Käyttötaloustulojen vähennys yhteensä -12.863 €

Käyttötalousmenojen vähennys yhteensä 97.356 €

Suunnitelman mukaisten poistojen lisäys yhteensä 335.609 €

Investointimenojen lisäys yhteensä 1.943.168 €

4. Hallintopalvelujen esittämä liite vuoden 2025 talousarvioon, jossa on selvennetty alijäämän kattamista vuosina 2025 – 2030.

Päätös