

Toinen lisätalousarvio vuodelle 2025 (TA+ lta 2)

Khall 10.11.2025 § 278
2512/02.02.2025

Valmistelija: konsernipalvelujohtaja Vesa Urtti, puh. 0400 447 383

Kuntaliiton veroennustekehikon mukaan Jämsän kaupungin ennustetut kunnallisveron tilitykset vuonna 2025 ovat 37 843 000 euroa. Muutetussa talousarviossa 2025 kunnallisveron talousarviosumma on 38 310 000 euroa. Kunnallisverotuottoja tulee siten alentaa 467 000 euroa. Yhteisöveron tilitykset ovat ennusteen mukaan 5 802 000 euroa, kun muutetussa talousarviossa 2025 summa on 6 752 000 euroa. Yhteisöveron talousarviota tulee siten alentaa 950 000 euroa.

Tilinpäätökseen 2024 tehtiin noin 950 000 euron pakollinen varaus johtuen Keski-Suomen käräjäoikeuden kesäkuussa 2024 antamasta tuomiosta, jossa Jämsän kaupunki tuomittiin maksamaan hyvinvointialueelle Keski-Suomen sairaanhoitopiirin jäsenyysajalta ennen vuotta 2013 aiheutuneiden potilasvahinkojen potilasvahinkovakuutusmaksuja. Hovioikeus päätyi ratkaisussaan 31.10.2025 kumoamaan käräjäoikeuden tuomion. Tämän johdosta tehdään talousarvioon pakollisen varauksen peruutus.

Kuntalain 126 §:n mukaan kunnan hoitaessa 7 §:ssä tarkoitettua tehtävää kilpailutilanteessa markkinoilla sen on annettava tehtävä osakeyhtiön, osuuskunnan, yhdistyksen tai säätiön hoidettavaksi (yhtiöittämisvelvollisuus). Ulkopuoliselta taholta saadun arvion mukaan Jämsän kaupungin sosiaali- ja terveys- sekä pelastustoimen vuonna 2025 myytävien rakennusten kauppahinta on noin neljä miljoonaa euroa, josta myyntivoiton osuus on noin miljoona euroa. Pysyvien vastaavien tulotilille lisätään kyseisen myyntivoiton suuruinen summa talousarvioon.

Kaupunginvaltuusto päätti 5.5.2025 uudesta kaupunkiorganisaatiosta 1.6.2025 alkaen. Tämän muutoksen toimialakohtaiset määräraha-vaikutukset ovat:

Talousarvioerä	TA 2025	Korjattu TA 2025	Muutos
Konsernipalvelujen toimialan toimintatuotot	1 765 186	3 627 280	1 862 094
Konsernipalvelujen toimialan toimintakulut	-13 855 267	-15 492 569	-1 637 302
Kaupunkiympäristötoimialan toimintatuotot	19 420 720	17 558 626	-1 862 094
Kaupunkiympäristötoimialan toimintakulut	-19 911 798	-18 274 496	1 637 302
Vaikutus yhteensä			0

Tilintarkastajien kanssa käytyjen keskustelujen pohjalta myös huomattavat kulujen alitukset tulee huomioida muutetussa talousarviossa. Syyskuun kuukausiraportin perusteella konsernipalvelujen ja kaupunkiympäristötoimialan toimintakulujen määrärahaa alennetaan taulukon osoittamin summin. Kyseiset summat kohdistetaan konsernipalvelujohtajan ohjeistuksella tulosalueille ja kuluryhmille.

Talousarviomuutokset käyttötaloudessa ovat siten:

Talousarvioerä	TA 2025 + LTA1	TA 2025 + LTA2	Muutos
Kunnallisverotuotot	38 310 000	37 843 000	-467 000
Yhteisöverotuotot	6 752 000	5 802 000	-950 000
Pakollisen varauksen purku (potilasvahinkomaksut)	0	948 193	948 193
SOTEPE-rakennusten luovutusvoitto	0	1 000 000	1 000 000
Sivistystoimialan toimintatuotot	2 404 275	3 433 275	1 029 000
Sivistystoimialan toimintakulut	40 658 571	41 496 071	-837 500
Kaupunkiympäristötoimialan toimintakulut	18 274 497	17 774 497	500 000
Konsernipalvelujen toimialan toimintakulut	15 518 000	14 518 000	1 000 000
Vaikutus yhteensä			2 222 693

Eteläisen Keski-Suomen työllisyysalueen määrärahoja muutetaan oheisen taulukon mukaisesti. Jämsän kaupungin osuus alentuneista kuluista sisältyy edellisen taulukon miljoonaan euroon.

Talousarvioerä	TA 2025 + LTA1	TA 2025 + LTA2	Muutos
Työllisyysalueen toimintatuotot	4 563 806	4 052 882	-510 924
Työllisyysalueen toimintakulut	4 563 806	5 074 730	510 924
Vaikutus yhteensä			0

Jämsän kaupungin muutettu talousarvio on toisen talousarviomuutoksen jälkeen ylijäämäinen 2 122 459 euroa.

Toimivalta, johon päätös perustuu:
Hallintosääntö § 28 kaupunginhallituksen tehtävät ja toimivalta

Ehdotus

Kaupunginjohtaja Jori Reijula

Kaupunginhallitus päättää esittää valtuustolle, että vuoden 2025 muutettua talousarviota muutetaan seliteosan mukaisesti.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Tämä pykälä tarkastettiin kokouksessa.