

Selvitys / Talousarvion 2025 ylitykset ja alitukset (Jämsän kaupunki)

Khall 02.03.2026

164/02.02.02/2026

Valmistelu konsernipalvelujohtaja Vesa Urtti, puh. 0400 447 383,
kirjanpitoapäällikkö Marjo Lääperi, puh. 040 668 4664

Jämsän kaupungin tilinpäätös vuodelta 2025 käsitellään kaupunginhallituksessa 23.3.2026. Tilintarkastajan ohjeistuksen mukaan valtuustoon nähden sitovien määrärahojen talousarviopoikkeamat tulee käsitellä valtuustossa ennen kuin tilintarkastaja voi antaa loppuraportissaan täyden vastuuvapauden.

Konsernipalvelujen toimialalla toimintatuotot ylittivät talousarvion 1 272 809 eurolla (toteuma 126 %). Tämä selittyy seuraavasti: Jämsekin purkuvoitto noin 152 000 eur, Sotepe-kiinteistöjen budjetoimatonta myyntivoittoa noin 1 000 000 euroa, tonttien myyntivoittoa 80 000 eur.

Konsernipalvelujen kulut ylittivät talousarvion 512 955 eurolla (toteuma 104 %). Budjetoimattomien sotekiinteistöjen myyntitappiot olivat noin 600 000 eur.

Sivistystoimen toimintatuotot ylittivät talousarvion 1 404 628 eurolla (toteuma 120 %) Myyntituottoja oli noin 229 000 € arvioitua enemmän. Varhaiskasvatuspalveluja on myyty arvioitua enemmän muille kunnille ja elämänlaatupalveluissa on valtionosuustuntien ulkopuolista opetuksen myyntiä ollut arvioitua enemmän. Maksutuottoja on kertynyt noin 112 000 € arvioitua enemmän varhaiskasvatuksessa, lukiokoulutuksessa sekä palvelusopimukseen perustuvassa laskutuksessa. Avustuksia saatiin noin 616 000 arvioitua enemmän: talousarvioon kirjaamatta jääneet työterveyshuollon KELA-korvaukset ja koulutuskorvaukset sekä kotoutumisen kuntakorvaukset ovat olleet arvioitua suuremmat. Muita toimintatuottoja oli noin 429 000 euroa arvioitua enemmän. Tämä johtuu arvioitua suuremmista vuokratuotoista.

Kaupunkiympäristön toimialalla toimintakulut alittivat talousarvion 1 070 000 eurolla (toteuma 90 %). Toimialalla noudatettiin tiukkaa talouskuria, mikä näkyi kaikilla tulosalueilla toimintakulujen alittumisena. Suurimmat alitukset olivat palvelujen, energian ja sähkön ostoissa.

Verotulot jäivät budjetin alle 286 478 euroa, valtionosuudet 94 559 euroa. Rahoituskulut olivat pienemmät 121 000 euroa pakollisen varauksen peruutuksesta johtuen.

Arvonalentumisia on käyttöomaisuudesta kirjattu budjetoimatonta kulua 1 231 051 euroa. Tämä summa tulee suoraan taseesta alaskirjatuista Lukkoilakodista.

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

Ehdotus

Konsernipalvelujohtaja Vesa Urtti

Kaupunginhallitus merkitsee tiedoksi talousarvion 2025 ylitykset ja alitukset sekä lähettää poikkeamat edelleen kaupunginvaltuustolle käsiteltäväksi.

Päätös