**Lisätalousarvio vuodelle 2026 / Jämsän kaupunki**

Khall 23.11.2026
797/02.02.02/2026

Valmistelija: konsernipalvelujohtaja Vesa Urtti, puh. 0400 447 383

Talousarviossa 2026 kunnallisverotuoton on arvioitu olevan 39 538 000 euroa. Lokakuun lopun kertymän perusteella kunnallisverotuottojen voi arvioida nousevan 40 183 000 euroon, joten muutetaan arviota 645 000 eurolla. Valtionosuudet eivät sitä vastoin toteudu talousarvion mukaisesti, koska OKM-osuus on huomattavasti suurempi kuin talousarvion laadintahetkellä oli tiedossa. Talousarvion 3 670 627 euroa on 656 294 euroa enemmän kuin tämän hetken päätösten mukaan toteutuu. Muutetaan tuloarvioksi 3 014 333 euroa.

Tilintarkastajien kanssa käytyjen keskustelujen pohjalta myös huomattavat kulujen alitukset tulisi huomioida muutetussa talousarviossa. Edellisen vuoden kokemusten takia tämä tarkastelu on aikataulusyistä jätettävä tekemättä, koska toimialojen kanssa tulisi käydä asiasta neuvottelut.

Sivistys- ja kaupunkiympäristötoimiala ovat lautakunnissaan päättäneet oman arvionsa mukaisista muutoksista talousarvioon. Taulukossa kaikki käyttötalouden muutokset kootusti:

| **Talousarvioerä** | **TA 2026** | **TA 2026 + LTA** | **Muutos** |
|---|---|---|---|
| Kunnallisverotuotot | 39 538 000 | 40 183 000 | 645 000 |
| Valtionosuudet | 3 670 627 | 3 014 333 | -656 294 |
| Sivistystoimialan toimintatuotot | 3 158 470 | 3 158 470 | 0 |
| Sivistystoimialan toimintakulut | 42 011 389 | 42 321 389 | -310 000 |
| Kaupunkiympäristötoimialan toimintatuotot | 15 154 820 | 13 601 820 | -1 553 000 |
| Kaupunkiympäristötoimialan toimintakulut | 17 092 807 | 16 392 807 | 700 000 |
| **Vaikutus yhteensä** | | | **-1 174 294** |

Jämsän kaupungin alkuperäinen talousarvio on 2 003 359 euroa alijäämäinen ja muutettu talousarvio on 3 177 653 euroa alijäämäinen.

Kaupunkiympäristölautakunta on lisäksi päättänyt muutamasta muutoksesta investointimäärärahoihin.

| **Investointikohde** | **Määräraha muutos** | **Syy** |
|---|---|---|
| Paunun alueen liikennejärjestelyt | -100 000 | Ei toimenpiteitä vuoden aikana |
| Päijänrannan asemakaavan katutekniikka | -270 000 | Suunnittelu tehty, rakentaminen ei etene vuoden aikana |
| Siltojen peruskorjaus | -370 000 | Rakentaminen ei etene vuoden aikana |
| Jämsän paloasema (peruskorjaus ja laajennus) | -100 000 | Siirretään rakennuksista kiinteisiin rakenteisiin ja laitteisiin |
| Laakasiilot | 100 000 | Siirto rakennuksista |
| | **-740 000** | **Vaikutus investointimäärärahoihin yhteensä** |

Jämsän kaupungin investointien nettosumma on alkuperäisessä talousarviossa 9 319 000 euroa ja muutetussa talousarviossa 8 579 000 euroa.

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

Ehdotus

Kaupunginjohtaja Jori Reijula

Kaupunginhallitus päättää esittää valtuustolle, että vuoden 2026 talousarviota muutetaan seliteosan mukaisesti.

Päätös