

Vuoden 2025 talousarviomuutokset

Khall § 178
242/00.02.01/2025

Valmistelija: Ojavuo Maarit

Ristijärven kunnan vuoden 2025 talousarviota on tarpeellista tarkentaa tiettyjen tulojen ja kulujen sekä investointien osalta. Kuntalain 110 §:n mukaan kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Hallintosäännön 59 §:n mukaan talousarvioon tehtävät olennaiset muutokset on esitettävä valtuustolle siten, että valtuusto ehtii käsitellä muutosehdotukset talousarviovuoden aikana.

Kunnan vuoden 2025 talousarvioon esitetään tehtäväksi seuraavat muutokset:

Käyttötalous

Kunnanhallituksen asiantuntijapalvelujen kustannuksia nostaa BDO:n lakipalvelujen lisääntynyt käyttö, mm. yhtiöittämisselvitys ja valtionosuusselvitys, vakuutusten kilpailuttaminen.

Elinkeinopalvelujen henkilöstömenoja on käyttämättä uuden elinvoimapäällikön aloittaessa vasta lokakuussa. Edellisen elinvoimapäällikön työsuhde päättyi huhtikuussa.

Kunnanhallitus (1400)

- asiantuntijapalveluihin 4341 lisätään 25 000 e

Elinkeinopalvelut (1700)

- vakinaisten palkkoja (4000) vähennetään 25 000 e

Sivistyspalvelut

- perusopetuksen (3210) muihin tukiin ja avustuksiin valtiolta (3332) lisätään 25 000 e projektille Tasa-arvo (3145) 2025-2027
 - määräaikaisten palkkoihin (4002) lisätään 25 000 e
- vapaa-aikapalveluiden projekteihin (3490) lisätään Harrastamisen Suomen malli 2025-2026 (1.8.2025-31.7.2026, proj. 3146), avustuksen osuus 3 000 e, kustannukset 3 900 e, omavastuu 900 e.

Tekninen toimi

- metsien hoidon (7420, kohde 740) myyntituottoja (3010) lisätään 170 000 e
- liikenneväylien ja tilapalveluiden (7100) henkilöstökustannuksista (4002) vähennetään 20 000 e
 - osa-aikaisen henkilön palkkaukseen varattu määräraha on käyttämättä
- liikenneväylien kunnossapidosta (7130) vähennetään 50 000 e alueiden rakentamis- ja kunnossapidosta (4392)
- tieavustuksia (7120) ei haettu arvion mukaisesti, muut avustukset kotitalouksille (4739) vähennetään 15 000 e

Tuloslaskelma

Kuntaliiton syyskuun veroennustekehikon mukaan kunnan verotulojen ennakoidaan ylittävän 102 000 euroa talousarviosta. Veroennustekehikon päivitys perustuu pääosin syksyn kuntatalousohjelmassa esitettyihin arvioihin verotulojen kehityksestä. Veroennustekehikossa on Kuntaliitto huomionnut toteutuneet verontilitykset elokuuhun asti sekä syyskuun verontilityksen tilannetiedon (10.9.). Lisäksi Kuntaliitto on huomionnut Verohallinnon viimeisimmät ennakkotiedot (8.9.) kunnallis- ja yhteisöverotuksista verovuonna 2024. Ennakkotiedot muuttuivat hyvin vähän elokuun alun vastaavista. Lisäksi Kuntaliitto on käynyt keskusteluja verotulojen kehityksestä yhdessä Valtiovarainministeriön ja Verohallinnon kanssa.

- tuloslaskelmaosan verotuloja muutetaan:

	TA2025	Muutettu TA2025
Kunnan tulovero	1 885 000	1 946 000
Kiinteistövero	914 000	927 000
Osuus yhteisöveron tuotosta	336 000	364 000
Yhteensä	3 135 000	3 237 000

Rahoituslaskelma

- Vuosikate korjataan vastaamaan yllä mainittua päivitettyä tuloslaskelmaa.
- Päiväkodin tilaratkaisulle varattua 150 000 e investoinnin määrärahaa ei tulla rahoittamaan pitkäaikaisella lainalla. Tämä poistetaan rahoituslaskelmalta.

Investointisuunnitelma

Tekninen toimi

- muutetaan Päiväkodin tilaratkaisulle varattua määrärahaa. Vuodelle 2025 on varattu 150 000 e. Investoinnin aloitus siirtyy ja vuodelle 2025 arvioidaan kertyvän 3 000 e suunnittelukustannuksia. Investointiin kuuluva suunnittelu on aloitettu jo vuonna 2024, varsinainen investointi suunnitteilla vuosille 2026-2027.
- poistetaan Uutela ulkoalueen sähkö investoinnille varattu määräraha 10 000 e ja siirretään toteutunut kustannus 2 300 e tilapalveluiden käyttötalouteen.
- muutetaan Katvelan yläpohjalle varattua määrärahaa 10 000 e ja investoinnin sisältöä. Kunta on saanut OKM:n myöntämän ns. joululahjarahan 100 000 euroa (Eräät valtion vuoden 2025 talousarviossa yksilöityihin käyttötarkoituksiin myönnettävät hankeavustukset 20.1.2025-20.3.2025). OKM on maksanut kunnalle 19.5.2025 50 000 e avustuksen, joka kirjataan investointiavustukset valtiolta. Vuodelle 2025 investointihankintoihin varataan määräraha 65 000 e.

Sivistyspalvelut/perusopetus

- Teknisentyön luokan työkonoiden ja turvallisuuden parantamiseen varataan 13 000 e määräraha.

Edellä mainitut talousarviomuutokset perustuvat tällä hetkellä tiedossa oleviin muutostarpeisiin.

Päätösesitys:

Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle, että valtuusto hyväksyy vuoden 2025 tuloslaskelmaan, rahoituslaskelmaan ja investointiosaan esittelytekstissä ja liitteessä olevat talousarviomuutokset.

Päätös:

Hyväksyi.