

Vuoden 2025 tuloslaskelmaosan ja investointiosan talousarviomuutokset

KH 16.02.2026 § 28

55/02.02.00/2025

Valmistelija

controller Jesse Nurmi

Talousarvion 2025 tuloslaskelmaosaan haetaan tuloarvion alitusta sekä verotuloihin että valtionosuuksiin vuoden 2025 toteuman mukaisesti tarkentuneilla tiedoilla. Talousarvion 2025 investointiosaan haetaan menoarvion ylitystä keskustan alakoulun peruskorjaushankkeelle vuoden 2025 toteutuneiden kustannuksien perusteella.

Verotulot

Muutetussa talousarviossa 2025 on arvioitu, että verotuloja kertyisi yhteensä 22 660 000 euroa. Verotuloista kunnan tuloveroa arvioitiin kertyvän 13 300 000 euroa, kiinteistöveroa 2 860 000 euroa ja yhteisöveroa 6 500 000 euroa.

Vuoden 2025 toteumana verotuloja kertyi yhteensä 22 447 749 euroa, joten verotulot alittivat talousarvion noin 212 tuhannen euron verran. Verotuloista kunnan tuloveroa kertyi 12 481 975 euroa, kiinteistöveroa 3 108 863 euroa ja yhteisöveroa 6 856 911 euroa. Verotulojen talousarvion tasosta jäämistä selittää merkittävä alitus kunnallisverokertymässä. Työllisyyden kehitys on ollut koko vuoden heikkoa niin valtakunnallisesti kuin Harjavallassa, ja samaan aikaan työttömyys on kasvanut. Nämä heijastuvat kunnallisveron kertymään. Kunnallisveron ennustettua heikompaa kehitystä selittävät osin myös kunnallisverokertymien jaksotustekijät.

Toteutunut verokertymä on yhteensä 212 251 euroa alle talousarvion tason, joten talousarvioon haetaan 212 251 euron tuloarvion alitusta verotuloihin.

Verolaji	MTA 2025	TOT 2025	Muutos
Kunnan tulovero	13 300 000	12 481 975	-818 025
Kiinteistövero	2 860 000	3 108 863	248 863
Osuus yhteisöveron tuotosta	6 500 000	6 856 911	356 911
Yhteensä	22 660 000	22 447 749	-212 251

Valtionosuudet

Opetus- ja kulttuuriministeriö on tehnyt päätöksen vuoden 2025 opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuksista. Päätöksessä ministeriö on täsmäyttänyt vuoden 2025 lukiorahoituksen vastaamaan kuluneen vuoden toteutunutta opiskelijamäärää 20.1. ja 20.9. laskentapäivien painotetun keskiarvon mukaiseksi ja samalla myös täsmäyttänyt kuntien omarahoitusosuuden. Tarkistuspäätöksen myötä Harjavallan kaupungin opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus toteutui aiempaa heikommin noin 33 000 euroa ollen -88 463 euroa. Muilta osin Harjavallan kaupungin valtionosuudet toteutuivat muutetun talousarvion mukaan (KV 10.11.2025 § 76).

Opetus- ja kulttuuriministeriön päätöksen myötä talousarvion tuloslaskelmaosaan haetaan tuloarvion alitusta 33 339 euroa kohtaan valtionosuudet.

Investointiosan talousarviomuutos keskustan alakoulun peruskorjaus

Keskustan alakoulun peruskorjaushankkeelle on myönnetty vuoden 2025 talousarviossa 500 000 euron määräraha hankesuunnitelman laatimiseen ja suunnitteluun. Vuoden 2025 aikana hankkeen suunnittelukustannuksia kertyi yhteensä 606 988 euroa, joten määräraha ylittyi 106 988 eurolla. Hankkeen investointimenoihin haetaan määrärahan ylitysoikeutta ylitystä vastaavalle summalle.

Lisätietojen antaja	Hallinto- ja talousjohtaja Timo Oravainen, puh. 044 432 5560
Esittelijä	Kaupunginjohtaja
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus esittää valtuustolle, että valtuusto päättää myöntää seuraavat muutokset vuoden 2025 talousarvioon: 1. rahoitukseen hyväksytään tuloarvion alitus kohtaan verotulot 212 251 euroa, 2. rahoitukseen hyväksytään tuloarvion alitus kohtaan valtionosuudet 33 339 euroa ja 3. investointeihin hyväksytään menoarvion ylitys keskustan alakoulun peruskorjaushankkeelle 106 988 euroa.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.
Täytäntöönpano	valtuusto