

Talousarvio-ohje vuodelle 2025

Kaupunginhallitus 23.09.2024 § 225
549/02.02.00.00/2024

Valmistelija

Talousjohtaja

Lieksan kaupungin hallintosäännön (63 §) mukaan kaupunginhallitus hyväksyy suunnittelukehykset ja talousarvion laadintaohjeet. Talousarvion laadintaohje sisältää suunnittelun kehykset, minkä pohjalta toimielimet laativat talousarvioehdotuksensa valtuuston hyväksyttäväksi.

Kaupunginvaltuusto hyväksyy talousarviossa toimielimille sitovat tehtäväkohtaiset toiminnan tavoitteet ja talouden tavoitteet sekä niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Myös Vesihuoltoliikelaitokselle asetetaan valtuuston päätöksellä sitovat erät ja liikelaitoksen sitovat toiminnan ja talouden tavoitteet. Samoin konserniyhtiöille asetetaan talousarviovuodelle tavoitteet, mutta niitä ei yhdistellä kaupungin talouslukuihin, kuten tilinpäätöksessä tehdään.

Lieksan kaupungin strategia – energinen ja rohkea menestyjä

Lieksan kaupungin talousarvion suunnittelu perustuu kaupunginvaltuuston 20.6.2022 hyväksymään Lieksan kaupungin strategiaan 2030. Strategian pohjalta on laadittu toimenpideohjelma, jota päivitetään vuosittain (kaupunginvaltuusto 2.9.2024 § 45).



Kaupungin strategian mukaiset arvot ovat *positiivisuus, yhteistyö ja johtajuus*.

Verotulot ja valtionosuudet - vuoden 2025 ennuste

Verotuloennusteen 8/2024 mukaan Lieksan kaupungin arvioitu verotulokertymä vuonna 2025 on noin 24,14 miljoonaa euroa. Tämä on 2,39 miljoonaa euroa enemmän kuin kuluvan vuoden talousarviossa on vuodelle 2024 arvioitu (21,75 milj. euroa). Suunnitelmavuosien 2026–2027 osalta verotulojen arvioidaan lisääntyvän noin 0,5 miljoonaa euroa vuositasolla ollen vuonna 2027 25,1 miljoonaa euroa. Verotulojen merkitys kaupungin rahoituksessa kasvaa entisestään valtionosuuksien suhteellisesti vähentyessä. Yritysten ja yhteisöjen veronmaksukyvyyn ja työllisyyden kehitys ovat jatkossa entistä tärkeämpiä kunnan rahoituksen määräytymisessä.

Kaupungin saamiin valtionosuuksiin on tulossa merkittäviä muutoksia vuoden 2025 alusta lukien. Tämä johtuu suurimmalta osin TE-uudistuksen rahoitusvaikutuksesta. Samoin niin sanottujen sote-erien pysyvä vaikutus näkyy vuodesta 2025 alkaen. Ilman sote-eriä vuoden 2024 peruspalveluiden valtionosuudet olisivat olleet 1,6 miljoonaa euroa. Sote-erät vähentävät niitä 0,9 miljoonaa euroa ollen tänä vuonna 0,7 miljoonaa ja 0,47 miljoonaa vuonna 2025.

Vuonna 2024 Lieksan kaupungille tilitettävät valtionosuudet ovat yhteensä 6,0 miljoonaa euroa. Tästä peruspalvelujen valtionosuus on 0,7 miljoonaa euroa. Vuoden 2025 valtionosuusennusteen mukaan Lieksan kaupungille olisi tulossa valtionosuutta 7,7 miljoonaa euroa. Tästä TE-uudistuksen osuus on 1,95 miljoonaa euroa. Kun TE-uudistuksen osuus jätetään tarkastelusta pois, on erotus vuoteen 2024 5,7 miljoonaa euroa eli vähennystä 0,3 miljoonaa euroa. Vähennys kohdistuu pääosin peruspalveluiden valtionosuuksiin (0,47 miljoonaa euroa vuonna 2025).

Verotuloihin ja valtionosuuksiin perustuva vuoden 2025 rahoitus Lieksan kaupungille on yllä olevan ennusteen mukaan yhteensä 31,8 miljoonaa euroa (27,7 milj. euroa vuonna 2024, erotus 4,1 milj.euroa, muutos +14,8 %).

Budjettiraami vuodelle 2025

Kuluvan vuoden 2024 muutetun talousarvion mukainen toimintakate on -25,3 miljoonaa euroa, vuosikate 3,59 miljoonaa euroa ja tilikauden ylijäämäennuste 0,8 miljoonaa euroa. (Luvut eivät sisällä liikelaitoksia.)

Vuoden 2025 alusta lukien kaupungin organisaatio muuttuu. Kaupungin organisaatioon (peruskunta) muodostetaan uusi palvelualue – kaupunkiympäristöpalvelut. Samoin valtakunnallinen TE-uudistus siirtää työllisyyspalveluiden järjestämistä kunnille, myös Lieksalle. Maakunnallisen työllisyysalueen toimesta hoidetaan lakisääteiset palvelut yhteistyössä kaupungin oman työllisyyspalvelun kanssa.

Kaupungin talousarvion laadintaan lähdetään tilanteesta, jossa toimintakateraami on -28,0 miljoonaa euroa. Tämä jaetaan toimielimille ja tulosyksiköille tarkemman esityksen laadinnan pohjaksi.

Talousarvion 2025 suunnittelun lähtökohtana on laatia ylijäämäinen talousarvio. Vuoden 2024 alkuperäisessä talousarviossa vuosikate oli 4,3 miljoonaa euroa ja ennuste vuosikatteen osalta on 3,6 miljoonaa euroa. Vuoden 2025 suunnittelun lähtökohdaksi asetetaan noin 5 miljoonan euron vuosikatetavoite. Taso tarkentuu talousarvioprosessin edetessä ja se riippuu investointitasosta ja rahoitustarpeesta.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus päättää hyväksyä talousarvio-ohjeen vuoden 2025 talousarvion laadinnan tueksi.
Päätös	Kaupunginhallitus päätti hyväksyä talousarvio-ohjeen vuoden 2025 talousarvion laadinnan tueksi.
Lisätietoja	Kaupunginjohtaja Pirre Seppänen, 040 1044 001, sähköposti pirre.seppanen(at)lieksa.fi

Talousjohtaja Hannele Pöykkölä, p. 040 1044 020,
sähköposti [hannele.poykkola\(at\)lieksa.fi](mailto:hannele.poykkola(at)lieksa.fi)