

Osavuosisiraportti 2026 talousarviomuutoksineen

Kaupunginhallitus 24.08.2026 § 184
779/02.02.00.01/2025

Valmistelija

Taluspäällikkö

Kuntalain 110 §:n mukaisesti kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Lieksan kaupungin vuoden 2026 talousarvio on hyväksytty valtuustossa 15.12.2025 § 114.

Kaupungin hallintosäännön luvussa 9. Taloudenhoito, 65 § Toiminnan ja talouden seuranta, todetaan, että toimielimet seuraavat talousarvion toteutumista kokouksissaan, kuitenkin vähintään kaupungin raportointiaikataulun mukaisesti.

Toimielimet raportoivat toiminnallisten tavoitteiden ja talousarvion toteutumista valtuustolle raportoinnin vuosisuunnitelman mukaisesti.

Vuoden 2026 raportoinnin vuosisuunnitelman mukaisesti laaditaan yksi osavuosisiraportti 30.6.2026 tilanteesta.

Osavuosisiraportissa raportoidaan tavoitteiden toteutumisen eteneminen, laaditaan ennusteet tulo- ja menomäärärahojen toteutumisesta sekä investoinneista. Ennusteiden perusteella esitetään tarvittavat muutokset talousarvioon.

Tilikauden tulosennuste

Lieksan kaupunki on tehnyt ylijäämäistä tulosta joka vuosi vuoden 2013 jälkeen ja myös kuluvan tilikauden puolen vuoden toteuman ja tulosyksiköiden tulosennusteiden perusteella on edelleen odotettavissa ylijäämäinen tilikauden tulos.

Talousarviossa tilikauden (ml. liikelaitos) ylijäämäksi arvioitiin poistoeron ja varausten muutosten jälkeen n. 1,1 miljoonaa euroa. Toteuma on puolen vuoden kohdalla n. 0,3 miljoonaa euroa. Peruskaupungin toteuma on ylijäämäinen 0,7 miljoonaa euroa ja liikelaitoksen alijäämäinen 0,4 miljoonaa. Liikelaitoksen osalta alijäämää selittää tulojen jaksoitus, joten tuloksen odotetaan korjaantuvan toisella vuosipuoliskolla.

Talousarvioon tehtävien muutosesitysten jälkeen tilikauden tuloksen ylijäämäksi ennen poistoeron ja varausten muutosta ennustetaan noin 1,5 miljoonaa euroa. Ennusteeseen liittyy kuitenkin vielä paljon epävarmuutta ja se tarkentuu syksyn aikana.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy vuoden 2026 osavuosisiraportin ja sen sisältämät talousarviomuutokset.

Päätös

Kaupunginhallitus päätti esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy vuoden 2026 osavuosisiraportin ja sen sisältämät talousarviomuutokset.

Lisätietoja

Taluspäällikkö Pasi Lamminluoto, p. 040 1044 020,

sähköposti pasi.lamminluoto(at)lieksa.fi