

Lieksan kaupungin vuoden 2025 talousarvio ja vuosien 2026-2027 taloussuunnitelma

Kaupunginhallitus 09.12.2024 § 297
549/02.02.00.00/2024

Valmistelija

Kaupunginjohtaja

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi. Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan.

Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Kunnan toiminnassa ja taloushoidossa on noudatettava talousarviota.

Valtuusto hyväksyy talousarviossa toimielimelle sitovat tehtäväkohtaiset toiminnan ja talouden tavoitteet sekä niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot, liikelaitoksen talousarvion sitovat erät ja liikelaitoksen sitovat toiminnan ja talouden tavoitteet sekä konsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa talousarvioon brutto- tai nettomääräisenä.

Talousarviosta päättäessään valtuusto määrittelee, mitkä ovat valtuustoon nähden sitovat toiminnan tavoitteet ja niitä vastaavat tulo- ja menoarviot. Valtuusto antaa talousarvion noudattamista koskevat määräykset, miten talousarvio ja sen perustelut sitovat kaupungin viranomaisia.

Talousarvion olennaiset tunnusluvut

Kaupungin ulkoiset toimintatuotot ovat 4,27 miljoonaa euroa (TA 2024: 4,68 milj. euroa). Toimintatuotoissa laskua on kaupungin maksutuotoissa sekä vuokratuloissa. Kaupungin ulkoiset toimintamenot ennustetaan olevan 34,96 miljoonaa euroa (TA 2024: 33,43 miljoonaa euroa). Toimintamenot kasvavat pääasiassa henkilöstökulujen kasvulla johtuen yleiskorotuksista sekä kuntatekniikan siirtymästä peruskaupungin puolelle. Työllisyyspalvelujen siirtyminen kaupungin vastuulle kasvattaa puolestaan avustusmenoja.

Kaupungin toimintakate on 29,7 miljoonaa euroa (TA2024: 25,3 miljoonaa euroa). Verotuloja ennakoidaan kertyvän 23,9 miljoonaa euroa, joka on noin 2 miljoonaa euroa enemmän kuin kuluvalle vuodelle arvioitiin. Valtionosuuksia kaupunki tulee saamaan 7,76 miljoonaa euroa. Tässä kasvua on työllisyyspalvelujen siirrosta johtuen noin 1,7 miljoonaa euroa.

Poistojen määrän arvioidaan olevan 3,19 miljoonaa euroa, joka on yhteneväinen vuosikatteen määrän kanssa. Tilikauden tulos on -2.000 euroa ja poistoeron muutoksen sekä varausten muutosten jälkeen tilikauden ylijäämäksi ennustetaan 0,93 miljoonaa euroa.

Investointien nettomenot on arvioitu olevan noin 7,1 miljoonaa euroa. Vuosikatteen ollessa 3,1 miljoonaa euroa tarkoittaa se, ettei kaikkia investointeja saada toteutettua välttämättä kassarahoituksella. Kaupungilla on pitkään ollut hyvä kassatilanne ja rahoja on voitu harkitusti myös sijoittaa. Mikäli investoinnit toteutuvat kokonaisuudessaan, joutuu kaupunki jossain vaiheessa vuotta todennäköisesti nostamaan lainaa. Kaupungin nykyinen lainasalkku on valtakunnallisesti katsoen hyvin pieni; lainaa on jäljellä vain 1,75 miljoonaa euroa. Enimmillään kaupunki arvioi, että lainaa olisi nostettava ensi vuonna 4 miljoonaa euroa. Lainaa ei nosteta kuitenkaan enempää kuin on tarve.

	Tilinpäätös 2023	Muutettu talousarvio 2024	Kj:n talousarvio- esitys 2025
Toimintatuotot	11 690	11 719	10 637
Valmistus omaan käyttöön	1 436	3 448	972
Toimintakulut	-37 793	-40 605	-41 321
TOIMINTAKATE	-24 667	-25 439	-29 712
Verotulot	23 502	22 850	23 963
Valtionosuudet yhteensä	8 853	6 042	7 762
Rahoituserät, netto	1460	1262	1177
VUOSIKATE	9 148	4 715	3 190
Poistot	-5 196	-3 388	-3 191
Arvonalentumiset	0		0
TILIKAUDEN TULOS	3 952	1 327	-2
Poistoeron muutos	443	432	234
Varausten muutos	-2 800		700
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 595	1 759	933
Nettoinvestoinnit	3 574	4 157	7 168
Lainakanta vuoden lopussa	2 425	1 575	5 000
Lainkanta €/asukas	316	156	504
Kunnallisveroprosentti	8,4	8,40	8,4
Asukasluku	10 229	10 078	9 920

Esittelijä

Kaupunginjohtaja

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus päättää

1. esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy talousarvion vuodelle 2025 ja taloussuunnitelman vuosille 2026-2027 liitteen mukaan,
2. esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy talousarvioon 2025 sisältyvän ottolainojen lisäyksen 4 000 000,00 euroa,
3. valtuuttaa kaupunginjohtajan tekemään talousarviokirjaan teknisluonteisia korjauksia ennen valtuustokäsittelyä ja lopullista talousarvion hyväksyntää.

Päätös

Kaupunginhallitus päätti

1. esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy talousarvion vuodelle 2025 ja taloussuunnitelman vuosille 2026-2027 liitteen mukaan,
2. esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy talousarvioon 2025

sisältyvän ottolainojen lisäyksen 4 000 000,00 euroa,

3. valtuuttaa kaupunginjohtajan tekemään talousarviokirjaan teknisluonteisia korjauksia ennen valtuustokäsittelyä ja lopullista talousarvion hyväksyntää.

Lisätietoja

Kaupunginjohtaja Pirre Seppänen, 040 1044 001,
sähköposti [pirre.seppanen\(at\)lieksa.fi](mailto:pirre.seppanen@lieksa.fi)