

Vuoden 2025 talousarvion toteutuminen

Kaupunginhallitus 09.02.2026 § 36

Valmistelija

Taluspäällikkö

Lieksan kaupungin hallintosäännön 68 §:n mukaan 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.

Määrärahojen käytössä on noudatettava hallintosäännön määräyksiä ja talousarviossa esitettyjä erityisohjeita sekä kaupunginvaltuuston ja -hallituksen erikseen tekemiä päätöksiä.

Talousarviomuutoksia käsitellään valtuustossa sovitun aikataulun ja raportointimuodon mukaisesti ja näiden lisäksi vain poikkeustapauksissa. Talousarviomuutokset viedään valtuuston päätettäväksi, jos ne vaikuttavat valtuustoon nähden sitoviin eriin. Muut muutokset käsitellään lautakunnissa ja johtokunnissa käyttösuunnitelman muutoksina.

Kaupunginvaltuuston on käsiteltävä valtuustoon nähden sitovien erien mahdolliset merkittävät ylitykset tai alitukset.

Valtuustoon nähden sitovia eriä ovat:

Toiminnalliset tavoitteet, kaupunki ja liikelaitokset

Talousarviossa esitetyt palvelualueiden, tulosyksiköiden ja liikelaitoksen toiminnalliset tavoitteet ovat valtuustoon nähden sitovia, jos toimielin ei ole erikseen esittänyt toimielinsitovia tavoitteita.

Investointiosa, kaupunki ja liikelaitos

Investointien sitovuus valtuustoon nähden on toimielimen investoinnit yhteensä.

Rahoitusosa

Antolainauksen muutokset

Lainakannan muutokset

Oman pääoman muutokset

Tuloslaskelmaosan sitovat erät, kaupunki

Verotulot

Valtionosuudet

Rahoitustulot ja -menot yhteensä

Satunnaiset erät

Budjetoidut tilinpäätössiirrot

Käyttötalousosa, kaupungin tulosyksiköt

Tulosyksikön toimintakate

Vuoden 2025 talousarvion toteutuminen

Investointiosa

Toimielimien investoinneissa ei tapahtunut merkittäviä poikkeamia. Kaupunkiympäristön investointien toteuma oli 5,33 milj. euroa ja talousarviossa 5,73 milj. euroa. Hyvinvoinnin osalta toteuma 0,17 milj. euroa ja talousarvio 0,18 milj. euroa. Kaupunginhallituksen osalta toteuma 0,06 milj. euroa ja talousarvio 0,08 milj. euroa.

Rahoitusosa

Lainakannassa, antolainauksissa tai omassa pääomassa ei ole tapahtunut talousarvioon nähden merkittäviä poikkeamia.

Tuloslaskelmaosa

Verotuloja kertyi 24,04 milj. euroa, mikä oli lähes talousarvion mukainen kertymä. Tuloverot alittuivat 105 751 euroa, kiinteistövero jäi alle arvion 82 849 euroa ja yhteisövero kertyi 166 869 euroa enemmän kuin talousarviossa.

Valtionosuuksia kertyi 7,66 milj. euroa eli 104 288 euroa budjetotua vähemmän.

Rahoitustuotot ja -kulut olivat talousarviossa 0,96 milj. euroa ja toteuma 2,94 milj. euroa. Korkotuottoja kertyi 541 600 euroa ja muita rahoitustuottoja 2 871 007 euroa. Muiden rahoitustuottojen osalta merkittävä poikkeama on Pielisverkko Oy:n vuoden 2024 tilinpäätöksen arvonalenteumisten palautuminen, jonka suuruus oli 2 084 792 euroa.

Korkokulut ylittyivät 12 166 euroa ja muut rahoituskulut 430 274 euroa arvioidusta. Muiden rahoituskulujen osalta merkittävä poikkeama oli Siun soten palkkaharmonisaatiokulujen viivästyskorkovaraus, jonka suuruus oli 427 708,80 euroa.

Käyttötalousosa

Käyttötalousosan poikkeamat kaupungin tulosityksiköiden toimintakatteessa on esitetty liitteenä olevassa taulukossa. Merkittävimpiä poikkeamia ovat:

Lieksan kaupungin osuus Siun Soten palkkaharmonisaatiokustannuksista on 1 938 044 euroa. Lieksan kaupunginhallitus on kokouksessaan 19.12.2025 § 350 päättänyt, että Lieksan kaupunki suorittaa kyseisen summan hyvinvointialueelle. Tämä näkyy kaupunginhallituksen toimintakulujen ylityksenä.

Kaupunkiympäristön osalta investoinnit ja omaisuudenhallinta - tulosityksikön toimintakulut ovat alittuneet 596 923 euroa.

Kotoutumisen toimintatuotot ovat ylittyneet tehdystä talousarviomuutoksesta huolimatta 348 020 euroa. Tämä johtuu valtiolta saatujen kotoutumisavustusten ennakoitua suuremmasta määrästä.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle, että se

1) merkitsee vuoden 2025 tilikauden toteutumisen tiedoksi ja

2) hyväksyy edellä esitetyt toteutumat kaupunginvaltuuston asettamiin sitovuustasoihin nähden, sekä hyväksyä sitovien erien poikkeamat.

Päätös

Kaupunginhallitus päätti esittää kaupunginvaltuustolle, että se

1) merkitsee vuoden 2025 tilikauden toteutumisen tiedoksi ja

2) hyväksyy edelle esitetyt toteutumat kaupunginvaltuuston asettamiin sitovuustasoihin nähden, sekä hyväksyä sitovien erien poikkeamat.

Lisätietoja

Talouspäällikkö Pasi Lamminluoto, 040 1044 020,
sähköposti pasi.lamminluoto(at)lieksa.fi

Kaupunginjohtaja Pirre Seppänen, 040 1044 001,
sähköposti pirre.seppanen(at)lieksa.fi

Jakelu

Talouspalvelut

Kaupunginvaltuusto 16.02.2026 § 6
191/02.02.00.00.04/2025

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että se

1) merkitsee vuoden 2025 tilikauden toteutumisen tiedoksi ja

2) hyväksyy edellä esitetyt toteutumat kaupunginvaltuuston asettamiin sitovuustasoihin nähden, sekä hyväksyy sitovien erien poikkeamat.

Päätös

Kaupunginvaltuusto päätti

1) merkitä vuoden 2025 tilikauden toteutumisen tiedoksi ja

2) hyväksyä edellä esitetyt toteutumat kaupunginvaltuuston asettamiin sitovuustasoihin nähden, sekä hyväksyä sitovien erien poikkeamat.

Lisätietoja

Talouspäällikkö Pasi Lamminluoto, 040 1044 020,
sähköposti pasi.lamminluoto(at)lieksa.fi

Kaupunginjohtaja Pirre Seppänen, 040 1044 001,
sähköposti pirre.seppanen(at)lieksa.fi

Jakelu

Talouspalvelut