

Vuoden 2025 talousarvion muuttaminen, verotulot ja valtionosuudet

Kaupunginhallitus 04.11.2025 § 326

Valmistelija Talousjohtaja Päivi Määttä

Verotulot

Vuoden 2025 talousarvion tuloslaskelmaan sisältyy verotuloja yhteensä 68 445 000 euroa, josta yhteisöverotulojen osuus on 14 425 000 euroa, kunnallisverotulojen osuus 45 380 000 euroa ja kiinteistöverotulojen osuus 8 640 000 euroa. Syksyllä 2024 vuoden 2025 talousarvion valmistelun yhteydessä verotulot arvioitiin silloisten ennakkotietojen mukaan.

Vuonna 2025 verotulot eivät ole kehittyneet talousarvioon ennakoidulla tavalla. Yhteisöveroja arvioidaan kertyvän 9 300 000 euroa, mikä on 5 125 000 euroa talousarviota vähemmän. Yhteisövero on hyvin suhdanneherkkä, minkä vuoksi sen arviointiin ja kehitykseen liittyy valitettavan paljon epävarmuutta.

Kunnallisveroja arvioidaan kertyvän 44 600 000 euroa, mikä on 780 000 euroa talousarviossa ennakoitua vähemmän. Kunnallisverojen ennakoitua pienempi kertymä johtuu ennakoitua heikommasta työllisyyskehityksestä, ja siten palkkatulojen odotettua heikommasta kasvusta. Vuoden 2025 kertymää heikentää myös se, että Valtiovarainministeriö teki vuonna 2024 kuntaryhmän jako-osuuksiin kunnille positiivisen oikaisun, joka on peruttu vuonna 2025, mikä heikentää vuoden 2025 verokertymää. Valtiovarainministeriön mukaan oikaisun vaikutus kuntien verotuloihin vuonna 2025 on noin -170 milj. euroa.

Kiinteistöverojen ennakoidaan kertyvän talousarvion mukaisesti.

Kokonaisuutena verotuloja arvioidaan kertyvän 62 540 000 euroa, mikä on 5 905 000 euroa talousarviota vähemmän ja edellyttää talousarviota muutettavan tältä osin.

Valtionosuudet

Vuoden 2025 talousarvion tuloslaskelmaan sisältyy valtionosuuksia 18 121 118 euroa, joka vastaa summaltaan talousarvion valmistelussa ollutta valtionosuuksien ennakkotietoa. Tämän hetken päätösten mukaisesti Raahan kaupunki saa valtionosuuksia 18 532 901 euroa, mikä on 411 783 euroa enemmän kuin talousarviossa ennakoitiin ja edellyttää talousarviota muutettavan tältä osin.

Kun vuoden 2025 verotuloja vähennetään 5 905 000 euroa ja valtionosuuksia lisätään 411 783 euroa, heikentää näiden erotus eli 5 493 217 euroa vuoden 2025 tilikauden tulosta. Muutoksen jälkeen vuoden 2025 tilikauden alijäämäksi muodostuu noin -4 103 000 euroa. Esitetty nettomuutos on tulee kattaa talousarviossa ja se esitetään katettavaksi lainanotolla. Käyttötalouden osalta ennakoidaan syntyvän säästöjä, mutta niiden epävarmuuden vuoksi säästöjä ei voida tässä vaiheessa kohdentaa ja huomioida talousarviomuutoksena. Lainanotossa säästöiksi on arvioitu 493 217 euroa. Huomioitavaa on, että lainaa nostetaan vain sen verran, kuin välttämätön tarve on. Oheisessa liitteessä esitetään päivitetty laskelmat ja muutosten vaikutukset.

Vuoden 2025 talousarvioon esitetään tehtäväksi edellä esitettyin perusteluin seuraavat muutokset:

Tuloslaskelmaosa:	
- Verotulot	-5 905 000 €
- Valtionosuudet	+411 783 €
Rahoitusosa:	
- Lyhytaikaisten lainojen lisäys	+5 000 000 €

Liite	Talousarviomuutokset (valtionosuudet, verotulot, tuloslaskelma ja rahoituslaskelma)
Esittelijä	Kaupunginjohtaja Mikkola-Riekkinen Leena
Päätösesitys	Esitetään kaupunginvaltuustolle:

Muutetaan vuoden 2025 talousarviota seuraavasti:

Tuloslaskelmaosa:	
- Verotulot	-5 905 000 €
- Valtionosuudet	+411 783 €
Rahoitusosa:	
- Lyhytaikaisten lainojen lisäys	+5 000 000 €

Päätös	Hyväksyi esityksen.
	Merkittiin pöytäkirjaan, että talousjohtaja Päivi Määttä esitteli asiaa kokouksessa.

Liite	Talousarviomuutokset (valtionosuudet, verotulot, tuloslaskelma ja rahoituslaskelma)						
Päätösesitys	Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle: Muutetaan vuoden 2025 talousarviota seuraavasti: Tuloslaskelmaosa: <table> <tr> <td>- Verotulot</td><td>-5 905 000 €</td></tr> <tr> <td>- Valtionosuudet</td><td>+411 783 €</td></tr> </table> Rahoitusosa: <table> <tr> <td>- Lyhytaikaisten lainojen lisäys</td><td>+5 000 000 €</td></tr> </table>	- Verotulot	-5 905 000 €	- Valtionosuudet	+411 783 €	- Lyhytaikaisten lainojen lisäys	+5 000 000 €
- Verotulot	-5 905 000 €						
- Valtionosuudet	+411 783 €						
- Lyhytaikaisten lainojen lisäys	+5 000 000 €						
Päätös	Hyväksyi esityksen. Merkittiin pöytäkirjaan, että Jani Eteläaho saapui kokoukseen asian käsittelyn aikana klo 18.28. Merkittiin pöytäkirjaan, että talousjohtaja Päivi Määttä esitteli asiaa kokouksessa.						