Vuoden 2026 talousarvion muuttaminen

Kaupunginhallitus 30.11.2026

519/02.02.00/2025

Valmistelija Talous- ja hallintojohtaja Matti Bergman

Verotulot

Vuoden 2026 talousarvion tuloslaskelmaan sisältyy verotuloja yhteensä 66 800 000 euroa, josta yhteisöverotulojen osuus on 8 400 000 euroa, kunnallisverotulojen osuus 47 800 000 euroa ja kiinteistöverotulojen osuus 10 640 000 euroa. Syksyllä 2025 vuoden 2026 talousarvion valmistelun yhteydessä verotulot arvioitiin silloisten ennakkotietojen mukaan.

Vuonna 2026 verotulot eivät ole kehittyneet talousarvioon ennakoidulla tavalla. Yhteisöveroja arvioidaan kertyvän 4 756 000 euroa, mikä on 3 644 000 euroa talousarviota vähemmän. Yhteisövero on hyvin suhdanneherkkä, minkä vuoksi sen arviointiin ja kehitykseen liittyy valitettavan paljon epävarmuutta.

Kunnallisveroja arvioidaan kertyvän 47 129 000 euroa, mikä on 671 000 euroa talousarviossa ennakoitua vähemmän. Kunnallisverojen ennakoitua pienempi kertymä johtuu ennakoitua heikommasta työllisyyskehityksestä, ja siten palkkatulojen odotettua heikommasta kasvusta.

Kiinteistöverojen ennakoidaan kertyvän 9 846 000 euroa, mikä on 614 000 euroa ennakoitua vähemmän.

Kokonaisuutena verotuloja arvioidaan kertyvän 61 731 000 euroa, mikä on 5 069 000 euroa talousarviota vähemmän ja edellyttää talousarviota muutettavan tältä osin.

Valtionosuudet

Vuoden 2025 talousarvion tuloslaskelmaan sisältyy valtionosuuksia 16 048 000 euroa, joka vastaa summaltaan talousarvion valmistelussa ollutta valtionosuuksien ennakkotietoa. Tämän hetken päätösten mukaisesti Raahen kaupunki saa valtionosuuksia 16 220 469 euroa, mikä on 172 469 euroa enemmän kuin talousarviossa ennakoitiin ja edellyttää talousarviota muutettavan tältä osin.

Kun vuoden 2026 verotuloja vähennetään 5 069 000 euroa ja valtionosuuksia lisätään 172 469 euroa, heikentää näiden erotus eli

4 896 531 euroa vuoden 2026 tilikauden tulosta. Muutoksen jälkeen vuoden 2025 tilikauden alijäämäksi muodostuu noin -4 103 000 euroa. Esitetty nettomuutos tulee kattaa talousarviossa ja se esitetään katettavaksi lainanotolla. Huomioitavaa on, että lainaa nostetaan vain sen verran, kuin välttämätön tarve on.

Investointiosa

Maaliskuussa tehtyä Raahen Hoivakodin ja kaupungin välistä omaisuusjärjestelyä ei ole huomioitu talousarviossa 2026. Kiinteistöjen myynti ja osakkeiden oston vaikutukset on merkitty talousarvion toteutumaan, mutta ei talousarvioon, joten tehdään kiinteän omaisuusjärjestelyn osalta muutos talousarvion investointiosaan. Merkitään investointiosaan Raahen paloaseman, Vihannin paloaseman, Toimintakeskus Kotirannan ja Kotilehdon, Toimintakeskus Kreivinajan, Toimintakeskus Kuutin siirron osalta yhteensä 4 100 000 €. Toimenpiteellä ei ole vaikutusta tulokseen.

Käyttötalous

Käyttötalouden osalta ennakoidaan syntyvän säästöjä palkkakuluissa 1 500 000 euroa. Kuten vuonna 2025, niin vuonna 2026 jää palkkakuluja käyttämättä. Nämä on huomioitu vuoden 2027 talousarvioon, jotta menot olisivat todellisen mukaisia.

Vuoden 2026 talousarvioon esitetään tehtäväksi edellä esitetyin perusteluin seuraavat muutokset:

Tuloslaskelmaosa:
- Verotulot -5 000 000 €
- Valtionosuudet tulot +172 000 €
- Palkkakulut menot -1 500 000 €

Rahoitusosa:
- Lyhytaikaisten lainojen lisäys +3 328 000 €

Investointiosa:
- Myynti +4 100 000 €
- Hankinta -4 100 000 €

Esittelijä Kaupunginjohtaja Mikkola-Riekkinen Leena

Päätösesitys

Esitetään kaupunginvaltuustolle:

Muutetaan vuoden 2026 talousarviota seuraavasti:

<u>Tuloslaskelmaosa:</u>

Verotulot -5 000 000 €

Valtionosuudet tulot +172 000 €

Palkkakulut menot -1 500 000 €

<u>Rahoitusosa:</u>

Lyhytaikaisten lainojen lisäys +3 328 000 €

<u>Investointiosa:</u>

Myynti +4 100 000 €

Hankinta -4 100 000 €

Päätös