

## Vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2026-2027 taloussuunnitelman hyväksyminen

Kunnanhallitus 25.11.2024  
356/02.02.00.00/2024

**Päätösehdotus** Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että se hyväksyy vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2026-2027 taloussuunnitelman. Kunnanhallitus päättää, että talousarvioon voidaan tehdä viranhaltijatyönä teknisiä korjauksia, jotka eivät vaikuta sitoviin tavoitteisiin.

**Päätös**

**Selostus** Vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2026-2027 taloussuunnitelman valmistelu on edennyt talouden vuosikellon mukaisesti. Kunnanjohtajan esitys vuoden 2025 talousarvioksi esiteltiin valtuustolle 24.10.2024. Esityksestä käytiin talousarvion laadinta-aikataulun mukaisesti lähetekeskustelu valtuuston kokouksessa 11.11.2024 ja samalla päätettiin veroprosenteista vuodelle 2025. Veroprosenttipäätökset olivat kunnanjohtajan talousarvioesityksen mukaisia. Kunnanhallitus piti 14.11.2024 talousarvioseminaarin talousarvioesityksensä valmistelemiseksi.

Kunnanjohtajan talousarvioesityksen 24.10.2024 julkaisun jälkeen kunnanhallituksen talousarvioesitykseen on tehty seuraavat sitovien erien muutokset:

### **Käyttötalousosa**

Käyttötalousosan muutokset kohdistuvat useisiin eri yksiköihin. Muutosten myötä toimintakulut kasvoivat noin 261.100 euroa ja toimintatulot pienenivät noin 222.900 euroa eli toimintakate heikkeni noin 484.000 euroa. Seuraavassa on lueteltu käyttötalousosan muutokset.

- Konsernihallinnon organisaatiomuutoksesta johtuen hallintopalvelujen kuluja lisätty 26.000 euroa. Kohdennut konsernihallinnon yksiköiden välillä tarkentuu vuoden aikana ja määrärahojen siirrot yksiköiden välillä toteutetaan tilanteen tarkennuttua.
- Työterveyshuollon kustannusarviota kasvatettu 120.000 euroa ja tuloarviota (Kela-korvaus) 60.000 euroa.
- Työllisyyspalvelun tilavuokrauksen muutokset:
  - o Pohjoisen Keski-Suomen työllisyysalueen vuokratulot lisätty, tilapalvelun ulkoiset tulot kasvoi 36.000 euroa
  - o työllisyyspalvelun sisäinen vuokra tarkistettu, työllisyyspalvelun kuluja ja tilapalvelun sisäisiä tuloja vähennetty 5.480 euroa
- Varhaiskasvatuksen tiloista Liisantalonsa vuokrasopimuksen päättymisen vuoksi:
  - o varhaiskasvatuksen kuluja vähennetty 45.380 euroa
  - o tilapalvelun tuloja vähennetty 45.380 euroa
  - o tilapalvelun kuluja vähennetty 49.670 euroa
- Nuorisopalvelun tilojen siivous lisätty:
  - o Nuorisopalvelun kuluja lisätty 3.520 euroa
  - o Tilapalvelun kuluja ja tuloja lisätty 3.520 euroa
  - o Siivouspalvelun kuluja ja tuloja lisätty 3.520 euroa

- Vehniän päiväkodin/koulun lisätilojen järjestämiseksi perusopetuksen kuluja lisätty 25.000 euroa
- TE-uudistuksen myötä vähenevän tukityöllistämisen myötä liikuntapaikkojen hoidossa menetettävän työpanoksen korvaamiseksi vapaa-aikapalvelun kuluja lisätty 115.000 euroa
- Rekisterit kuntoon -hankkeen jatkamiseksi ympäristövalvonnan kuluja lisätty 40.000 euroa
- metsätilan myynnillä tavoiteltu 300.000 euron tulo poistettu maankäytön/elinkeinopalvelujen tuloista

### **Investointiosa**

Investointiosan muutokset koskevat talousarviovuoden lisäksi investointisuunnitelmaa vuoden 2026 osalta. Investointiosan muutosten myötä vuoden 2025 investointien omahankintameno kasvoi 1,12 miljoonaa euroa. Seuraavassa on lueteltu investointiosan muutokset.

- Ruokapalvelukeskuksen investointivarausta kasvatettiin 2,0 miljoonasta eurosta 3,1 miljoonaan euroon. Lisäys kohdistuu vuodelle 2026 eikä muuttanut vuoden 2025 tunnuslukuja
- Kirkonkylän koulun pysäköintialueen 270.000 euron investointi siirrettiin vuodelle 2026
- Vesihuoltolaitoksen katoksen 100.000 euron investointi poistettiin
- Laajalahden massa-altaiden investointivarausta kasvatettiin 10.000 eurosta 500.000 euroon.
- Laukaan tekniset tukipalvelut oy:n sijoitus listättiin uutena investointina 1,0 miljoonaa euroa

Muutosten perusteella talousarvion tekstit, taulukot ja kuviot on soveltuvin osin päivitetty ajantasaisiksi. Tekstiosiin on tehty lisäksi muita vähäisiä muutoksia ja korjauksia, jotka eivät vaikuta talousarvion sitoviin eriin.

Lisäksi Laukaan Vuokratodit Oy:n tavoitteista on poistettu tavoite: Uudistuotannon ja vanhoista kohteista luopumisen kautta yhtiö kasvattaa valtion korkotuesta vapaiden kohteiden osuutta asuntokannassa.

Talousarvion 2025 keskeisiä tunnuslukuja:

#### **Tuloslaskelma:**

Toimintakate: -59,1 milj. €  
 Verotulot: 48,1 milj. €  
 Valtionosuudet: 17,9 milj. €  
 Rahoituserät: -2,2 milj. €  
 Vuosikate: 4,6 milj. €  
 Poistot: 7,6 milj. €  
 Tilikauden tulos: -1,7 milj. €  
 Kertynyt yli-/alijäämä: -6,9 milj. €

#### **Rahoituslaskelma:**

Investointimenot: 9,4 milj. €  
 Lainakannan muutokset: 5,2 milj. €  
 Lainakanta: 117,3 milj. €  
 Lainakanta/as: 6.254 €/as

Esittelijä

Kunnanjohtaja Linda Leinonen

Valmistelija

talous- ja henkilöstöjohtaja Eero Raittila, puh. 040 663 7306

**1 Kunnanhallituksen talousarvioesitys 2025**