

Syksyn 2025 talousarviomuutosten hyväksyminen

Kunnanhallitus 27.10.2025

26/02.02.00.02/2025

Päätösehdotus Kunnanhallitus esittää valtuustolle esittelytekstissä ja liitteessä kuvatut talousarviomuutokset hyväksyttäväksi vuoden 2025 talousarvioon.

Päätös

Selostus

Syksyn 2025 talousarviomuutosten hyväksyminen

Syksyn 2. talousarviomuutokset koostuvat käyttötalousosan, investointiosan ja rahoitusosan muutoksista muutoksista.

Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeen mukaan muutokset talousarvioon tulee tehdä talousarviovuoden aikana heti, kun muutostarve on tiedossa. Talousarvioon esitettävät muutokset perustuvat talouden seurantatietoihin, ja niiden perusteella tehtyyn arvioon kulujen toteutumisesta, sekä toiminnassa tapahtumiin välttämättömiin muutoksiin.

Valtuusto on 9.12.2024 § 53 hyväksynyt vuoden 2025 talousarvion. Talousarviossa sitovia eriä ovat tulosityksikköjen toimintatulojen ja toimintamenojen erotus eli toimintakate. Lisäksi sitovia eriä ovat seuraavat tuloslaskelman rivit: verotulot, valtionosuudet, rahoituserät, suunnitelman mukaiset poistot ja tilikauden tulos, sekä rahoituslaskelmassa antolainojen lisäys, antolainojen vähennys ja lainakannan muutokset. Investointiosassa sitovia eriä ovat investointimenot ja -tulot investointikohteittain.

Käyttötalouden muutokset

Konsernipalvelut

Yhteiset palvelut

Kunta on käynnistämässä selvitystä konsernirakenteensa selkiyttämiseksi liittyen muun muassa Sote-kiinteistöjen yhtiöittämiseen. Talousarvioon esitetään lisättävän 20.000 euron määrärahaa taloushallinnon tulospaikalle asiantuntijapalveluiden hankintaan. Vastaavasti tietohallinnon säästötoimenpiteiden ansiosta tulospaikalta vähennetään 30.000 euroa IC-palveluiden hankintoja.

Elinkeinopalvelut

Maankäytössä suunnitteluinsinöörin palkkakulusta kohdistuu 9.500 euron osuus investointihankkeille. Vähennetään talousarviomuutoksena palkkamenoista 9.500 euroa.

Työllisyyspalvelun henkilöstökulut eivät toteudu talousarvion mukaisina. Tämä johtuu pääasiassa siitä, että alkuperäisessä talousarviossa arvioitu työllistämistoimintaan varattu palkkaraha ei toteudu palkkatukityöllistämisen vähäisyyden vuoksi. Palkkamenoista vähennetään yhteensä 87.800 euroa. Lisäksi kunnan maksuosuuden työmarkkinatuesta arvioidaan jäävän 200.000 euroa aikaisemmin arvioitua pienemmäksi.

Konsernipalveluiden toimintakate vahvistuu esitettyjen muutosten seurauksena 307.300 euroa.

Rahoitusosan muutokset

Kuntaliitto on päivittänyt veroennustetta. Laukaan tuloveroennuste on heikentynyt 184.000 euroa, ja yhteisöveroennuste 9.000 euroa. Esitetään verotuloja alennettavan talousarviossa 193.000 euroa.

Viimeisimmän valtionosuuslaskelman mukaan kunnalle kertyy peruspalvelujen valtionosuutta 30.000 euroa muutetussa talousarviossa esitettyä enemmän.

Investointiosan muutokset

Konsernipalvelut

Tietohallinnon investointimääräraha on 300.000 euroa. Määrärahalla hankitaan kunnan toiminnassa tarvittavat tietokoneet, puhelimet, kopiokoneet ja tietoliikenneverkkojen toimintaan tarvittavat laitteet. Hankintoja sopeuttamalla investointimäärärahaa voidaan pienentää 50.000 euroa.

Kunta tekee strategisesti tärkeitä maahankintoja yhdyskuntarakenteen laajenemisalueilta kunnan kehittämiseksi. Investointiohjelmassa on 1.000.000 euron määrärahavaraus maan hankintaan. Maanhankintabudjetin lisäksi 56.000 euroa kohdistuu kirjaamiskuluihin, kiinteistötoimitusmaksuihin, ei-palautuskelpoisiin liittymiin ja kiinteistöjen perusparannuskuluihin. Lisäksi investointiohjelmaan on kirjattu maan myyntituloja 50.000 euroa, koska myytessä maaomaisuutta, maapohjan tasearvo kirjautuu tulona investointeihin.

Maan hankinta riippuu strategisesti merkittävien kohteiden myyntiin tulosta tai neuvottelutuloksen ajankohdasta. Arvio vuoden 2025 maanhankinnan toteumasta on 590.000 euroa. Talousarviomuutoksella vähennetään maanhankinnan määrärahaa 466.000 euroa, ja vastaavasti pienennetään myyntitulon osuutta 30.000 euroa.

Elinkeinopalveluille on varattu 50.000 euron investointimääräraha yritystonttien esirakentamiseen. Yritystonttien esirakentaminen edistetään rakennuspaikkojen käyttöä ja myyntiä. Vuoden 2025 määrarahasta käytetään 25.000 euroa, jolloin määrarahasta vähennetään talousarviomuutoksella 25.000 euroa.

Sivistyspalvelut

Tieto- ja viestintätekniikan opetuskäytön kehittämistä tuetaan investoimalla laitehankintoihin. Tavoitteena on taata Laukaan kunnan oppilaille ja opetustoimen henkilöstölle tasa-arvoiset ja ajanmukaiset mahdollisuudet oppia ja kehittää tieto- ja viestintätekniikan taitojaan opetussuunnitelman mukaisesti ja hyödyntää digitaalisia oppimisympäristöjä sekä työvälineitä. Vuoden 2025 tieto- ja viestintätekniisiin laitteisiin kohdennetun määrärahan osalta on tulossa vielä laskuja jo toteutuneista kaapelointi- ja laiteinvestoinneista. Lisäksi Leppäveden koulun kaapelointia joudutaan vielä parantamaan. Investoinnista on mahdollista jättää käyttämättä 27.550 euroa.

Pääkirjaston korjaus- ja muutostyöt on toteutettu loppuun alkuvuodesta 2025, ja niihin saatiin lisämääräraha valtuuston päätöksellä. Edellisenä vuonna aloitettu investointi ei toteutunut kokonaisuudessaan, ja rahaa jäi käyttämättä vuonna 2024. Viimeisten kustannustarkistusten jälkeen vuonna 2025 toteutuneet kustannukset ovat olleet 33.218 euroa, eli vuoden 2025 määräraha on ylittynyt 4.150 eurolla, ja tähän tulee kohdentaa lisämääräraha.

Muutosten jälkeen sivistyspalveluiden investoinneissa on mahdollista säästää yhteensä 23.400 euroa.

Tekniset palvelut

Ruokapalvelukeskuksen rakennushankkeen toteutus on viivästynyt hankkeeseen kohdistuneen valituksen vuoksi. Ruokapalvelukeskuksen rakentamiseen on varattu määrärahat talousarviossa 2026. Hankkeen siirtymisen vuoksi vuoden 2025 talousarviosta esitetään vähennettävän 1.970.000 euron osuus, sekä ruokapalveluprosessin muutostöihin kiinteistöissä varattu määräraha 60.000 euroa.

Laajalahden massa-altaiden investointi siirtyy 470.000 euron osuudelta ja VT9-tiehanke 500.000 euron osuudelta vuodelle 2026. Sähköautojen latauspisteitä koskevan investoinnin määrärahaa alennetaan 30 000 euroa ja Kuhankosken piha-alueiden korjaus- ja muutostöiden määrärahaa 50 000 euroa.

Talousarvion kokonaisuus muutosten jälkeen

Kokonaisuutena käyttötalouden toimintakate vahvistuu 0,3 miljoonaa euroa. Verorahoitusta ennakoidaan saatavan 163.000 euroa alkuperäistä talousarviota vähemmän. Tilikauden tulokseksi muodostuu -2,2 miljoonaa euroa.

Investointeihin varattua määrärahaa pienennetään 3,6 miljoonaa euroa investointien siirtyessä tai toteutuessa talousarviossa arvioitua edullisemmin. Rahoituslaskelman lainakanta pienenee talousarviomuutosten seurauksena 3,8 miljoonaa euroa.

Pöytäkirjaan liitetään erittely talousarviomuutoksista tilikohdittain (LIITE 1), koonti talousarviomuutoksista (LIITE 2), laskelma talousarviomuutosten vaikutuksista tuloslaskelmaan (LIITE 3) ja rahoituslaskelmaan (LIITE 4) sekä sivistyslautakunnan pöytäkirjanote muutosesityksestä.

Vuoden 2025 talousarvioon tullaan esittämään vielä yksi lisätalousarvio joulukuussa 2025. Tähän mennessä tarkentuvat mm. sivistyspalveluiden käyttötalouden menot, joissa on edelleen ylityspainetta.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Linda Leinonen

Valmistelijat

konsernipalvelujohtaja Maarit Kaija, puh. 040 351 8605,
taloussuunnittelupäällikkö Anne Toikka, puh. 050 315 3307