

Talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2026 - 2027

Kh 02.12.2024 § 204
343/02.02.00/2024

Valmistelija hallintojohtaja Päivi Huhtala

Kuntalain (410/2015) 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi. Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Kunnanhallitus hyväksyi 12.8.2024 talousarvion laadintaohjeet aikatauluineen vuoden 2025 talousarvion ja toimintasuunnitelman valmistelua varten. Lähtökohtana oli, että toimintakulut poislukien palkat sivukuluineen tulisi lähtökohtaisesti pitää vuoden 2024 tasossa.

Hallintokunnat ovat määräraikaan mennessä valmistelleet talousarvioesityksen ja yleishallinto on koonnut talousarviokirjan 2025 ja taloussuunnitelman 2026 – 2027.

Vuoden 2025 talousarviossa on pyritty huomioimaan kuntastrategiassa asetetut tavoitteet ja rakentamaan budjetti niin, että edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarvion käyttötalouden osalta määrärahat ovat sitovia sitovuustasolla 3 (tulosalue), Investointimäärärahat myönnetään hankkeittain.

Toimintatuotot ovat vuonna 2025 yhteensä 3,480 milj. euroa, joka on 7,6 % (285.243 euroa) pienempi kuin vuonna 2024. Toimintakulut ovat -11.594 milj. euroa ja kasvua vuoteen 2024 verrattuna on 3,2 % (364.669 €). Toimintakate on -8.112 milj. euroa, kun vuonna 2024 toimintakate oli - 7.463 milj. euroa (+8,7 %).

Verotuloiksi on arvioitu 6,024 milj. euroa (4,0 %). Verotulot on arvioitu Kuntaliton syyskuun 2024 veroennustekehikon mukaisesti. Valtionosuuksiksi on arvioitu 3,205 milj. euroa (2,0 %), mikä perustuu VM:n syyskuussa julkaisemaan ennakkolliseen laskelmaan vuodelle 2025. Valtionosuuksien kasvu selittyy TE-uudistuksella, johon on yhteensä saatu 267.000 euroa, joka koostuu kahdesta tekijästä eli palveluiden rahoitus ml. siirtymäajan rahoitus ja tehtävämuutokset sekä työttömyysetujen kulujen kasvun kompensaatista. Ilman TE-rahoitusta kunnan valtionosuudet laskisivat 204 t€ vuoteen 2024 verrattuna. Vuosikatteeksi muodostuu 782.860 euroa ja vähennystä vuoteen 2024 verrattuna on -27,7 %. Poistoiksi on arvioitu -1.091 milj. euroa, joten tilikauden tulokseksi muodostuu -308.570 euroa.

Investointimenoihin on esitetty 3.002.500 euroa, investointituloihin 743.000 euroa, joten nettoinvestoinnit olisivat 2.259.500 euroa. Merkittävimmät investoinnit ovat kevyen liikenteen siltojen rakentaminen, Pentinniemen tien parannus ja Halkosaaren tanssilavakiinteistön perusparannus.

Vuoden 2023 lopussa kunnalla oli pitkäaikaista lainaa 7,9 milj. euroa ja lyhytaikaista lainaa 4,8 milj. euroa. Vuoden 2024 aikana pitkäaikaisia lainoja on lyhennyt ohjelman mukaisesti 450.000 euroa ja lyhytaikaiset lainat ovat pysyneet lähes samana.

Rahoituslaskelma osoittaa, että ensi vuonna uutta lainaa tulisi ottaa 1.476.640 euroa.

TULOSLASKELMA	Tp 2023	Ta 2024	Ta 2025	Muutos %
Toimintatuotot	4218640	3766113	3480870	-7,6
	-			
Toimintakulut	12009212	-11228861	-11593530	3,2
Toimintakate	-7790572	-7462748	-8112660	8,7
Verotulot	6004599	5795000	6024000	4
Valtionosuudet	3817411	3141990	3205570	2
Rahoitustuotot ja -kulut	-409958	-392050	-334050	-14,8
Vuosikate	1621480	1082192	782860	-27,7
Poistot	-1104902	1070842	-1091430	1,9
Tilikauden yli-/alijäämä	516578	2153034	-308570	2818,7

Esityslistan oheismateriaalina on jaettu Lappajärven kunnan talousarvio vuodelle 2025 ja taloussuunnitelma vuosille 2025 – 2027.

Esittelijä	Kunnanjohtaja Sami Alasara
Päätösehdotus	Kunnanhallitus hyväksyy omalta osaltaan talousarvion 2025 ja taloussuunnitelman 2026 - 2027 ja esittää sen edelleen kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi.
Päätös	Kunnanhallitus päätti hyväksyä Lappajärven kunnan talousarvion 2025 ja taloussuunnitelman 2026 – 2027 siten muutettuna, että investointiosasta seuraavat hankkeet siirretään vuodelle eteenpäin: Nykälänniemi-Kyrösaari-Halkosaari kevyen liikenteen siltojen suunnittelu ja rakentaminen, Nykälänniemi-Kyrösaari-Halkosaari kevyen liikenteen siltojen rakentaminen, Siltoihin kohdistuva avustus ja Saunamaailman aallonmurtajan rakentaminen. Hallintojohtajalle annettiin valtuudet tehdä talousarvioon ja taloussuunnitelmaan edellä mainituista muutoksista johtuvat korjaukset.
Lisätietoja antaa	Kunnanjohtaja Sami Alasara, sami.alasara(at)lappajarvi.fi tai puh. 044-3699 611