

Kunnanjohtajan talousarvio- esitys 2026

23.10.2025

Linda Leinonen, kunnanjohtaja
Maarit Kaija, konsernipalvelujohtaja

Esityksen sisältö

1. Toimintaympäristö
2. Strategia ja olennaiset tapahtumat ja painopistealueet
3. Tuloperusta
4. Käyttötalous
5. Investoinnit
6. Rahoitus ja lainat
7. Tuloslaskelma ja yhteenveto

Lähtötilanne – tilinpäätösennuste 2025

- Vuoden 2024 tilinpäätöksessä taseeseen muodostui 2,6 M€ alijäämää
- Kuntalain mukainen velvollisuus kattaa alijäämät määräajassa astui voimaan. Kuntalain mukaan kunnan on katettava 2024 ja sen jälkeen kertyneet alijäämät viimeistään vuoden 2029 tilinpäätöksessä.
- Kunnanhallituksen ja valtuuston päätettäväksi tulossa olevien talousarviomuutosten jälkeen vuoden 2025 tulokseksi ennakoidaan muodostuvan – 3,0 M€
 - Käyttötaloudessa on havaittu ylityspaineita, joita pyritään vielä sopeuttamaan
 - Poistoihin ja arvonalentumisiin on mahdollisesti tulossa alaskirjaus.

Yhteenveto – talousarvio 2026

- Talousarvioesityksessä tilikauden tulos on 0,9 euroa voitollinen.
- Vuoden 2026 jälkeen taseessa olisi 4,8 miljoonaa euroa kertyneitä alijäämiä
 - Vuoden 2025 tulokseksi on ennakoitu taloussuunnitelmassa 3,0 M€ tappiota, joka on enemmän kuin muutetussa talousarviossa.
- Taloussuunnittelun määrittävänä tekijänä on ollut alijäämien kattaminen vuoteen 2029 mennessä: esitys talouden tasapainottamisohjelmaksi 2.0 on keskeinen osa kunnanjohtajan talousarvioesitystä
- Esitys ei sisällä muutoksia kunnan veroprosentteihin

Suomen talous kääntyy hienoiseen nousuun

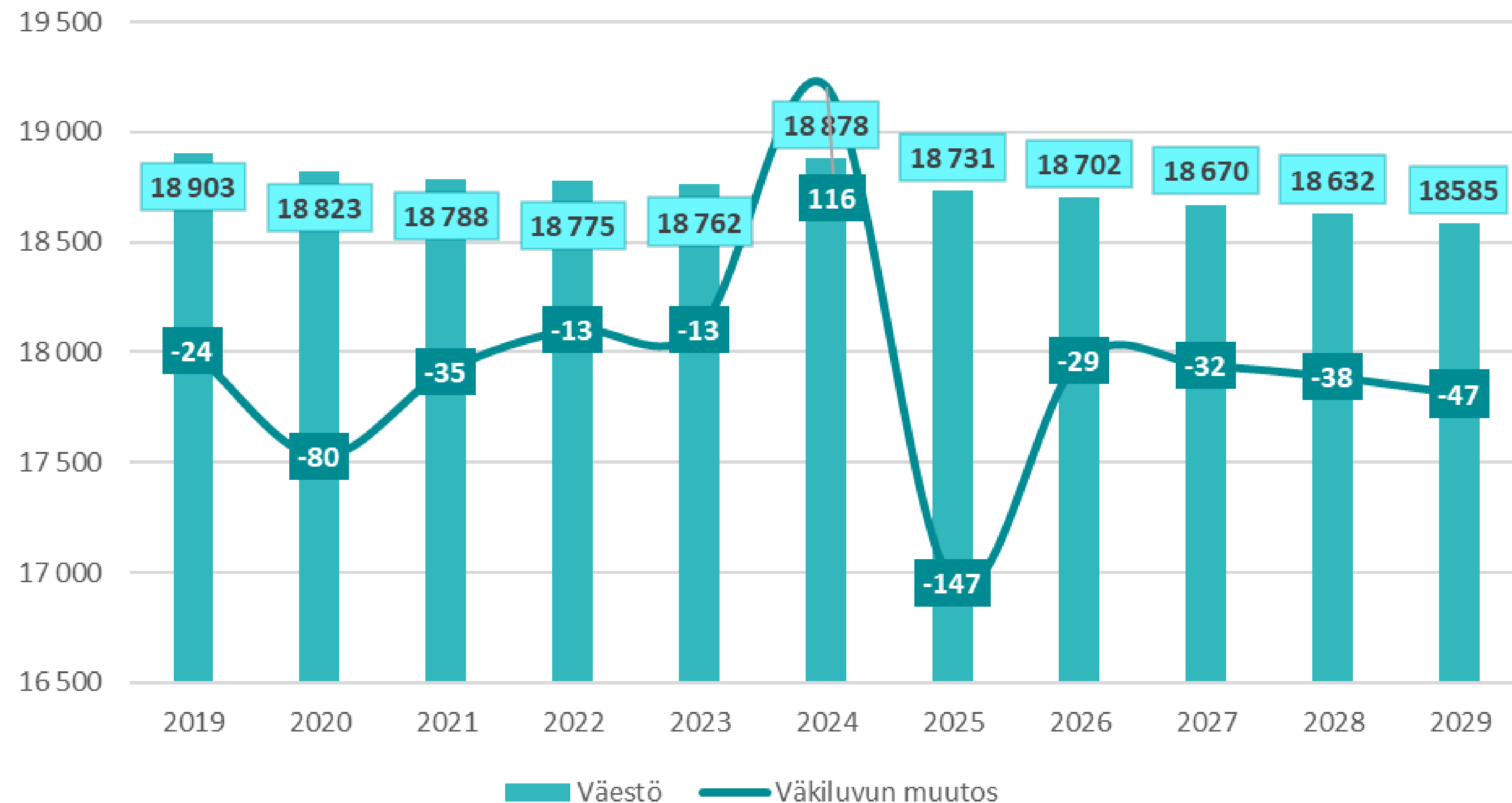
- Suomen talous on toipumassa hitaasti taantumasta
- Inflaation hidastuminen ja korkojen lasku ovat parantaneet kotitalouksien ostovoimaa, mutta rahat ohjautuvat epävarmasta taloustilanteesta johtuen enemmän säästöön kuin kulutukseen; luottamus talouden kehitykseen on heikko ja varovaisuus hidastaa erityisesti kotitalouksien investointipäätöksiä (esim. rakentaminen)
- Valtiovarainministeriö ennakoi 1,4 prosentin kasvua bruttokansantuotessa vuonna 2026
- Työllisyydessä ei ole tapahtunut käännettä kasvuun alkuvuoden aikana
- Julkinen talous velkaantuu
 - Ennusteen mukaan Suomen lähihistoriaan nähden reipaskaan talouskasvu ei kykene vakauttamaan velkaa pidempiaikaisesti saaticca kääntämään sitä alenevalle uralle suhteessa bruttokansantuotteeseen.

Kuntatalouden tilanne on haastava

- Kuntatalouden tulos heikkeni vuonna 2024
- Heikko suhdannetilanne on välittynyt kuntatalouteen vuonna 2025
 - Verotuloennusteita on madallettu kertymätietojen perusteella vuoden edetessä.
 - Kuntataloudessa vuosikate supistuu, mutta riittänee kattamaan poistot.
- Kuntatalouden näkymät pysyvät heikkoina myös vuonna 2026
 - Keväällä 2025 saavutettu kolmevuotinen palkkasopimus kasvattaa kuntatalouden kustannuksia selvästi. Palkkojen nousu lisää kustannuspaineita palveluvaltaisella kuntasektorilla.
 - Tulojen ja menojen epätasapaino syvenee, sillä vuosikatteet eivät riitä kattamaan nettoinvestointeja ja toiminnan ja investointien rahavirta painuu painelaskelmassa -1,4 miljardiin euroon vuonna 2026 ja edelleen -1,5 miljardiin euroon vuonna 2027. Kuntatalouden tarkastelujaksolla vuoteen 2029 saakka on epätasapaino tulojen ja menojen välillä.
- Laskennallinen kunnallisveroprosentin korotuspaine kasvaa kaikissa kuntakokoryhmissä

Väestö määrittää kuntataloutta

Laukaan väkilukun kehitys ja ennakoidut muutokset 2019-2029



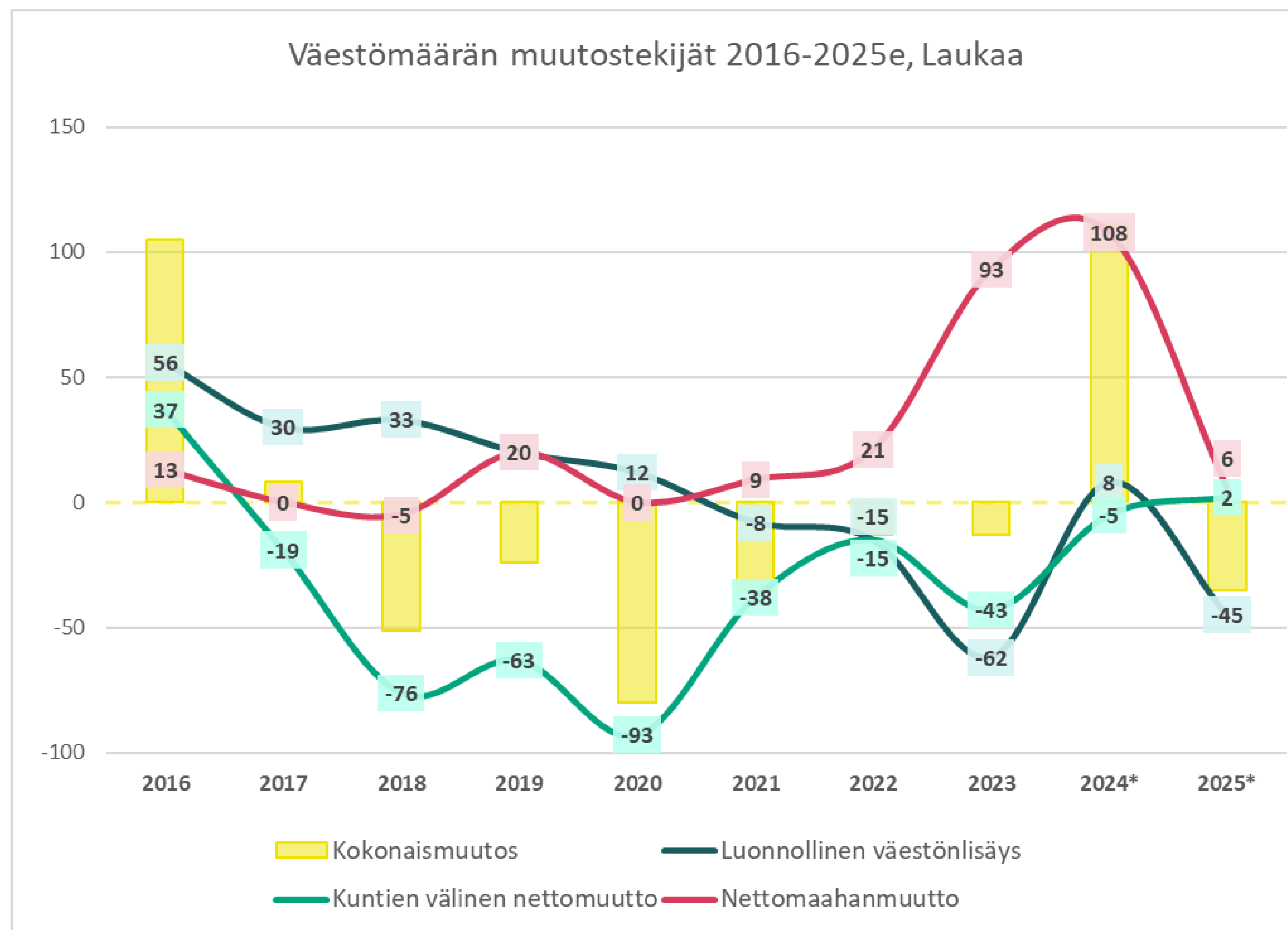
Laukaan väestömäärä laski vuosina 2019-2023, mutta kasvoi vuonna 2024 116 asukkaalla.

Vuosien 2025-2029 väestömäärä perustuu ennusteeseen.

Kunnan väestömäärä ja – rakenne määrittävät olennaisesti kunnan taloutta niin tulojen kuin kulujenkin osalta.

Väestömäärän kasvu tai lasku ei automaattisesti vahvista tai heikennä taloutta – väestömuutoksia on tarkasteltava tarkemmalla tasolla.

Maahanmuutolla entistä suurempi merkitys väestömuutoksissa

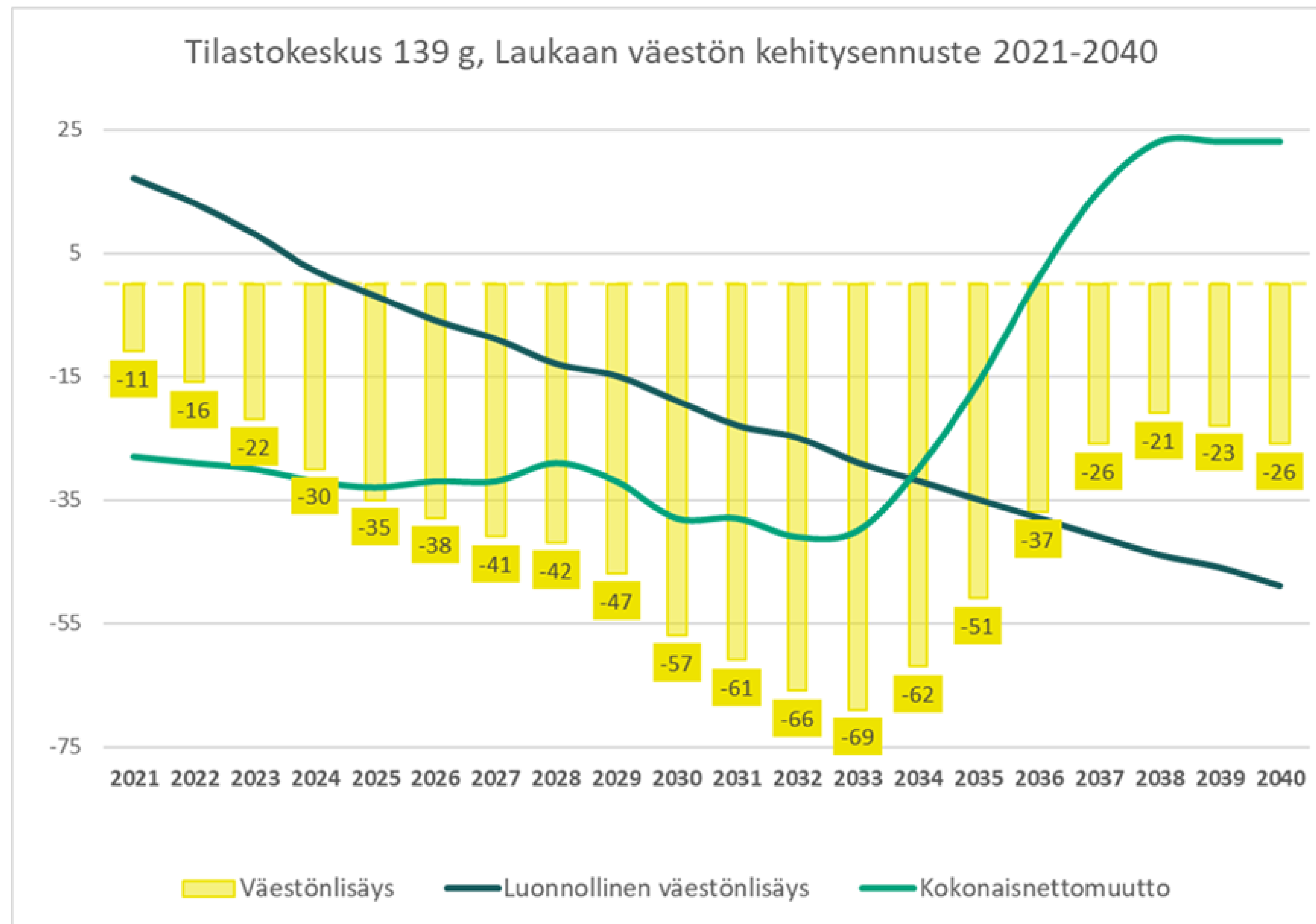


Luonnollisen väestönkasvun ja kuntien välisen muuton heikentyessä nettomaahanmuutto on kasvanut merkittäväksi kasvutekijäksi Laukaassa. Kyseessä kuitenkin mahdollisesti tilapäinen ilmiö (ukrainalaiset).

Koko tarkastelujaksolla 2016-2024 muutostekijöiden yhteisvaikutus:

- Maahanmuutto +265
- Luonnollinen +29
- Kuntien välinen -313

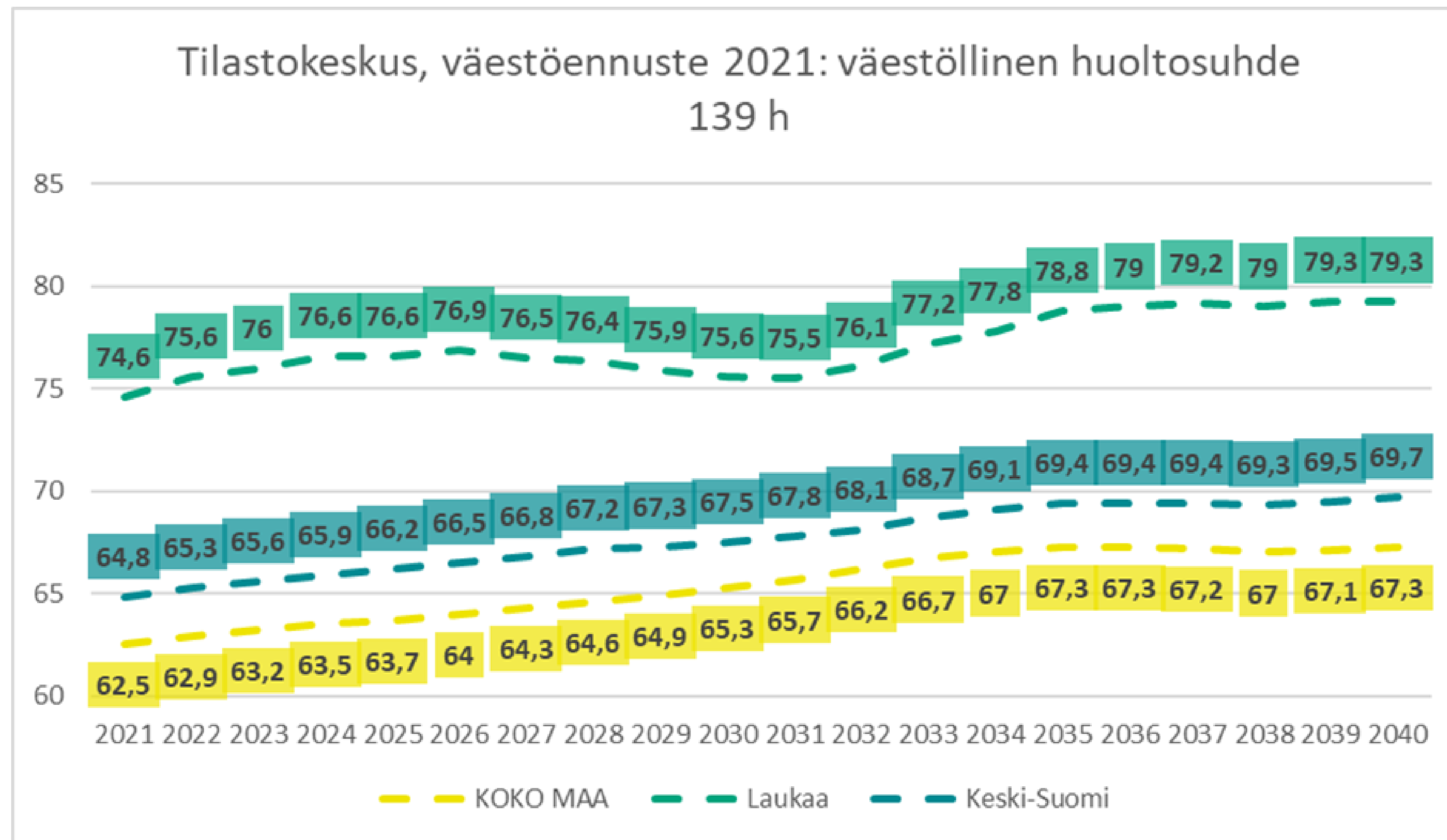
Laukaan ei ennusteta palaavan kasvuun



Tilastokeskus ennustaa, että Laukaan kunnan väestökehitys ei palaa kasvu-uralle.

Luonnollisen väestökehityksen ennakoitaan jäävän pysyvästi negatiiviseksi eikä positiiviseksi kääntyvä nettomuutto riitä kääntämään asukaslukua kasvuun.

Korkea huoltosuhte haastaa taloutta



Korkea huoltosuhte kertoo kuntataloudelle haastavasta väestörakenteesta: työikäisiä veronmaksajia on vähän suhteessa lapsiin, nuoriin ja iäkkäisiin.

Laukaassa erona useisiin muihin kuntiin huoltosuhdetta haastaa suuri lasten ja nuorten määrä.

Liekkia Laukaaseen

KUNTASTRATEGIA VUOTEEN 2030

LAUKAA

suuntaa kohti vuotta 2030

Toimintaympäristö Laukaassa

- Keski-Suomen kuntavertailussa:
 - Tunnuslukumme ovat keskivertotasoa
 - Toimintakulumme ovat alhaiset
 - Verotulopohjamme on keskimääräistä heikompi
 - Seutukunnan asukasmäärä kasvaa
- Meillä on paljon lapsia, väestöllinen huoltosuhde on korkea.
- Meillä on useita taajamia ja paljon kyliä.

Toimintaympäristön muutos Laukaassa

- Kuntakentän rakenneuudistukset, kuntien rahoitusjärjestelmän muutokset
- Maailman turvallisuuspolitiikka
- Digitalisaatio, globalisaatio, kaupungistuminen
- Työelämän ja väestörakenteen murros, monipaikkaisuus
- Ilmastonmuutos, resurssiviisaat ja vastuulliset ratkaisut

LAUKAA

Visio vuoteen 2030 ja eteenpäin

Laukaa on itsenäinen ja moderni maaseutumainen kunta, jonka kasvu ja elinvoima syntyvät yhteisöllisyydestä ja rohkeudesta.

STRATEGIAMME

kolme toimintaperiaatetta

POSITIIVISESTI

Toimimme ja puhumme kannustavasti. Viestimme vahvuksistamme aktiivisesti. Ratkaisemme ongelmia rakentavasti.

Tavoittemme on, että laukaalaiset onnistumiset huomataan ja jokainen ihminen kohdataan sydämellä.

PALVELLEN

Meillä on kuuntelemisen, kehittämisen ja parantamisen palvelukulttuuri. Etsimme asiakasta palvelevia ratkaisuja resurssien puitteissa.

Tavoittemme on tarjota asukkaillemme sujuvat ja kestävät arjen kuntapalvelut.

PIDEMMÄLLE

Näemme mahdollisuuksia ja etsimme uusia ratkaisuja. Teemme vastuullisia ja tulevaisuuskestäviä päätöksiä laukaalaisten hyväksi.

Tavoittemme on säilyttää itsenäinen Laukaa, jonka talous on tasapainossa.

2026 keskeisiä tapahtumia ja painopistealueita

1. Talouden epätasapaino määrittää talousarviovuonna merkittävästi toiminnan painopistealueita. Talouden tasapainottamisyrittäminen onkin kaikkea kunnan toimintaa läpileikkaava teema vuonna 2026.
2. Laukaan kunnan vuosi 2026 on monelta osin toiminnan uudelleenrakentamisen ja uusien toimintakäytäntöjen kehittämisen ja vakiinnuttamisen aikaa.
 - Teknisten tukipalveluiden henkilöstö siirrettiin uuteen tukipalveluyhtiöön 1.4.2025 alkaen ja konsernipalvelujen organisaatiota uudistettiin
 - Henkilömäärä vähentynyt, toimintaprosesseja uudistetaan
3. Kunnan kasvu ja elinvoima huomioidaan
 - Kunnan kehityksen turvaamiseksi harkittu asukasmäärän lisäämispyrkimys on tulevien vuosien menestyksen kannalta keskeistä.
 - Vuonna 2026 tehdään konkreettisia investointeja kunnan kasvuun ja elinvoimaan: Kuhankosken kevyenliikenteenväylän rakentaminen aloitetaan, jotta lähivuosina voidaan avata asuinalue rakentamiseen. Laajalahden kadut rakennetaan loppuun, ja alueelle saadaan lisää tontteja myytäväksi. Vuoden 2026 talousarvioon on sisällytetty määrärahavaraus maankäyttö- ja asumispoliittisen ohjelman laadintaan sekä Vihtavuoren alueen kaavoituksen edistämiseen

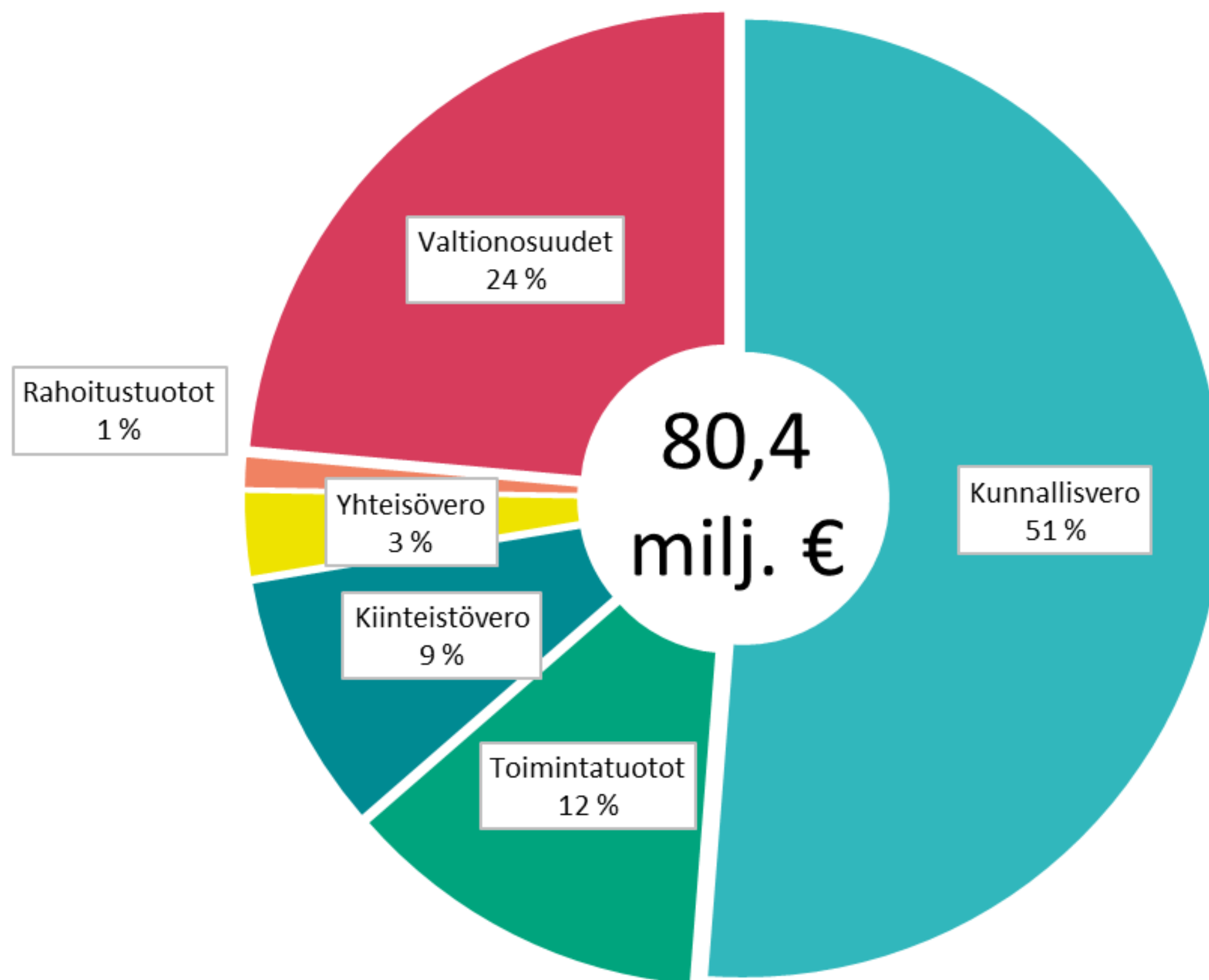
Tuloperusta

Kunnan tuloperustan muodostavat
pääasiassa verotulot ja valtionosuudet



Tulojen jakautuminen

Ulkoisten tulojen jakautuminen



Verotulojen osuus tuloista on yhteensä 63 %.

Tulo- ja kiinteistöveroprosentit

- Tuloveroprosenttiin ei ole esitetty muutosta – säilyy vuoden 2025 tasolla, 9,90 %.
- Kiinteistöveroprosentteihin ei ole esitetty muutosta – säilyvät vuoden 2025 tasolla:

KIINTEISTÖVERON VAIHTELUVÄLI JA KIINTEISTÖVERO 2026

	Vaihteluväli 2026	Vero 2026	Muutos %-yks vrt. 2025	Tuotto, € 2026	Osuus, %	Tuotto, € jos maksimi	Tuotto-osuus maksimista
Maa-alueet	1,30 % - 2,00 %	1,30 %	0,00	1 040 000	14,6 %	1 600 000	65,0 %
Rakennukset	0,93 % - 2,00 %	1,30 %	0,00	2 239 000	31,5 %	3 444 615	65,0 %
Vakituisen asunnon kiinteistövero	0,41 % - 1,00 %	0,70 %	0,00	3 199 000	45,0 %	4 570 000	70,0 %
Muun asuinrakennuksen kiinteistövero	0,93 % - 2,00 %	1,40 %	0,00	400 000	5,6 %	571 429	70,0 %
Rakentamattoman rakennuspaikan kiinteistövero	2,00 % - 6,00 %	3,00 %	0,00	23 000	0,3 %	46 000	50,0 %
Yleishyödyllisen yhteisön kiinteistövero	0,00 % - 2,00 %	1,10 %	0,00	214 000	3,0 %	389 091	55,0 %
Voimalaitoksen kiinteistövero	0,00 % - 3,10 %	2,85 %	0,00	0	0,0 %	0	0,0 %
YHTEENSÄ				7 115 000	100,0 %	10 621 135	67,0 %
			Kiinteistöveron tilityksen korjaukset*	-85 000			
			Kiinteistöveron tilitykset yhteensä	7 030 000			
			Kiinteistöveron tilitykset €/as	376			

*tilitykset ajoittuvat osittain ko. tilikauden ulkopuolelle

Verotuloennuste 2026

- Verotulot kasvavat 2,8 miljoonaa euroa (5,8 %) kuluvan vuoden tasosta.
- Verotulojen kasvu tulee kasvavasta kunnallisveron tuotosta
- Yhteisöveron tuoton odotetaan hienoisesti kasvavan
- Kiinteistöverotulojen ennakoidaan pysyvän samalla tasolla

VEROTULOT (1000 €)				muutos 2025-2026	
TILIVUOSI	TP 2024	TA/M 2025	TA 2026	€	%
VEROLAJI					
Kunnallisvero	37 838	38 539	41 172	2 633	6,8 %
Yhteisövero	2 199	2 190	2 348	158	7,2 %
Kiinteistövero	6 730	7 050	7 030	-20	-0,3 %
VEROTULO	46 767	47 779	50 550	2 771	5,8 %

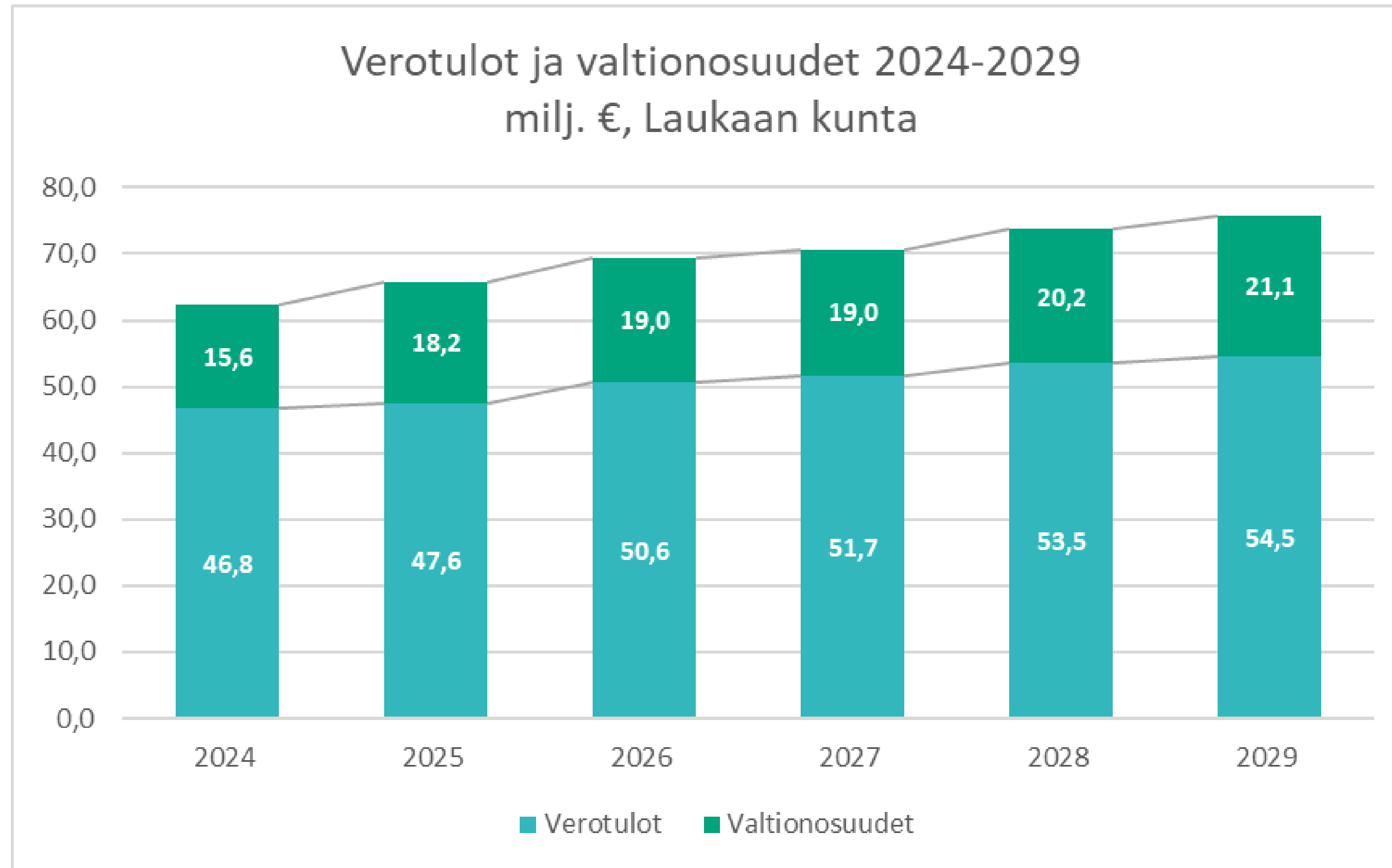
TA/M sarakkeessa muutetun talousarvion 29.9. mukaiset verotulot.

Valtionosuusennuste

- Valtionosuudet kasvavat 0,8 miljoonaa euroa (4,6) kuluvan vuoden tasosta
- Valtionosuuden kasvun taustalla on suurimpana tekijänä oppimisen tuen uudistus.
- Sote-erien vaikutus valtionosuuteen -7,6 miljoonaa euroa
 - Kuntien rahoituksen ja valtionosuusjärjestelmän kokonaisuus uudistetaan vastaamaan kuntien uutta roolia ja sote-uudistuksen voimaantulon sekä TE-uudistuksen jälkeistä tilannetta.

VALTIONOSUUDET (1000 €)				Muutos 2025-2026	
	TP 2024	TA/M 2025	TA 2026	€	%
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	6 637	9 930	11 103	1 173	11,8 %
Verotuloihin perustuva tasaus	7 592	7 920	8 014	94	1,2 %
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet	-1 256	-662	-1 083	-421	63,6 %
Verotulomenetysten kompensatiot	2 613	932	916	-16	-1,8 %
YHTEENSÄ	15 586	18 120	18 951	831	4,6 %

Verorahoitus yhteensä 2022-2027



Laukaan verorahoituksen tason ennakoidaan kasvavan maltillisesti vuosina 2026-2029.

Valtionosuusuudistus

- Maan hallitus valmistelee peruspalveluiden valtionosuuden uudistusta
- Uudistuksen oli määrä astua voimaan vuonna 2026, mutta VM tiedotti 21.10.2024, että uudistus siirtyy vuodella
- Uudistuksen tavoitteena on, että peruspalvelujen valtionosuus vastaa paremmin kunnan nykyisiä lakisääteisiä tehtäviä; kuitenkin nyt jo on todettu, että uudistusta ei pystytä tekemään niin, että se perustuisi täysin kuntien nykyisiin tehtäviin.
- Ennakkotietoihin perustuen uudistuksen tulisi vahvistaa Laukaan kunnan taloutta, mutta muutoksen mittaluokasta ei ole tietoa
- Uudistuksen siirtyminen vaikeuttaa Laukaan talouden tasapainottamista määräajassa
- Tasapainottamissuunnitelma on laadittu siten, että sitä ei ole laskettu valtionosuusuudistuksen varaan.

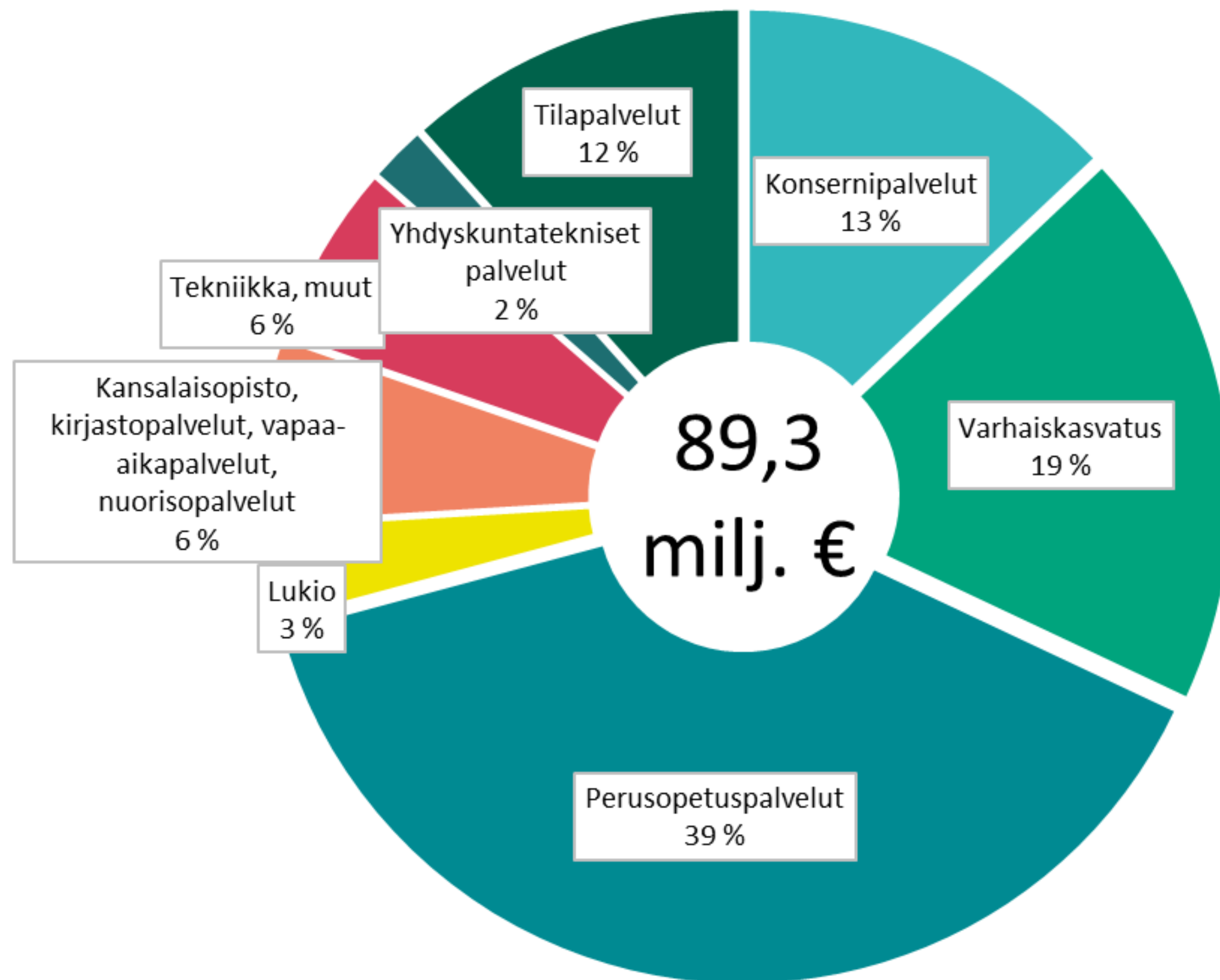
Käyttötalous

Kunnan varsinainen toiminta muodostaa käyttötalouden. Käyttötalouden kustannukset katetaan toimintatuotoilla sekä vero- ja valtionosuustuotoilla. Omaisuuden myynnistä saatavat myyntivoitot sisältyvät käyttötalouden tuottoihin.



Kustannukset painottuvat sivistyspalveluihin

Toimintakulujen jakautuminen (sis+ulk. kulut)



Perusopetus ja varhaiskasvatus muodostavat 58 % kunnan kaikista toimintakuluista ja sivistyspalveluiden osuus yhteensä on 67 %.

Tulosyksiköiden toimintakatteet



TOIMINTAKATE 2024 - 2026

	TP 2024	TA/M 2025	TA 2026	Muutos 2025-2026	
1 000 euroa				euroa	%
KONSERNIHALLINTO	5 071,3	8 466,8	8 532,9	66,1	0,8 %
Yhteiset palvelut	3 828,0	4 547,2	4 492,2	-55,1	-1,2 %
Elinkeinopalvelut	1 243,3	3 919,6	4 040,8	121,2	3,1 %
Sivistyspalvelut	56 059,6	57 979,8	57 616,0	-363,8	-0,6 %
Hallinto- ja sivistyspalvelut	259,9	394,9	366,7	-28,2	-7,1 %
Varhaiskasvatus	15 685,7	16 350,1	16 197,3	-152,8	-0,9 %
Perusopetuspalvelut	33 481,9	33 347,8	33 336,6	-11,1	0,0 %
Lukio	2 917,9	2 926,1	2 870,8	-55,3	-1,9 %
Kansalaisopisto	536,1	579,2	535,7	-43,5	-7,5 %
Kirjastopalvelut	1 274,7	1 202,9	1 198,3	-4,6	-0,4 %
Vapaa-aikapalvelut	1 701,8	3 178,9	3 110,7	-68,2	-2,1 %
Lasten ja nuorten hyvinvointikeskus	201,6	0,0	0,0	0,0	0,0 %
Tekniset palvelut	-5 771,8	-6 262,2	-7 019,8	-757,6	12,1 %
Hallinto, suunnittelu ja paikkatietopalvelut	1 355,0	1 021,9	997,2	-24,6	-2,4 %
Yhdyskuntatekniset palvelut	1 875,5	1 957,4	1 502,6	-454,8	-23,2 %
Tilapalvelut	-9 474,3	-9 883,1	-10 137,8	-254,7	2,6 %
Ruoka- ja puhtauspalvelut	-355,5	-289,9	-133,7	156,2	-53,9 %
Ympäristövalvonta	827,5	931,6	751,9	-179,7	-19,3 %
YHTEENSÄ	55 359,1	60 184,4	59 129,1	-1 055,3	-1,8 %

Tulosyksikön toimintakate on talousarvion valtuustoon nähden sitova erä. Toimintakate pienenee 1,1 M€ eli 1,8 prosenttia. Sitovan erän muutokset vaativat valtuuston hyväksynnän.

Taloudellisten tavoitteiden lisäksi valtuustoon nähden sitovia ovat palvelualueiden toiminnalliset tavoitteet.

Henkilöstösuunnitelma ja -kustannukset

- Henkilöstökustannukset 36,3 miljoonaa euroa – laskua vuoteen 2025 verrattuna 3,5 miljoonaa euroa.
 - Taustalla teknisten tukipalveluiden yhtiöittäminen ja henkilöstövähennykset

KOKO KUNTA

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA	TP 2024	TA 2025	TA 2026
HTV (palkallinen työpanos)			
Vakituiset	561,44	595,17	518,74
Määräaikaiset	276,26	215,37	158,55
Yhteensä	837,70	810,54	677,29

Investoinnit

Investoinnit ovat yli 10.000 euron hankintoja tai rakennushankkeita, joiden arvo kirjataan kunnan kiinteään omaisuuteen ja poistetaan poistoina tulevien vuosien aikana



INVESTOINTIOHJELMA 2026-2030	koko hanke yht.	tot. Ennen 2026	2026	2027	2028	2029	2030
KONSERNIHALLINTO							
Ict; tietoliikenneverkko, tietokoneet, puhelimet, kopiokoneet			300 000	300 000	300 000	300 000	300 000
Hallinnon keskittämisen ohjelmistoratkaisut			15 000	15 000			
Paikkatietopalvelujen ohjelmistokehityshanke			12 000				
Maanhankinta ja maanhankintamenot			1 531 000	331 000	331 000	731 000	731 000
Maan myynti			-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Yritystonttien esirakentaminen (elinkeinopalvelut)			50 000	250 000	300 000	100 000	200 000
KONSERNIHALLINTO YHTEENSÄ			1 888 000	876 000	911 000	1 111 000	1 211 000
SIVISTYSPALVELUT							
Sivistystoimen tieto- ja viestintätekn. laitteet			50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Piha- ja leikkivälineet			30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
Taitojen talo/Kuhankosken koulu/kalustohankinta	120 000		120 000				
Kansalaisopiston irtaimistohankinnat	200 000			100 000	100 000		
Leppäveden kirjastohankinnat	20 000		20 000				
Kirjaston järjestelmähankinta	12 000		12 000				
Leppäveden liikuntapuisto	2 988 910	2 733 910		45 000	170 000		
Leppäveden liikuntapuiston sähköliittymä					40 000		
Kirkonkylän yleisurheilukentän peruskorjaus					600 000		
Kuhaniemen koulun lähiliikuntapaikka	320 000		100 000	100 000	120 000		
Vapaa-ajan olosuhteet, kohdentamaton investointi			35 000	35 000	35 000	35 000	35 000
SIVISTYSPALVELUT YHTEENSÄ			367 000	360 000	1 145 000	115 000	115 000

Investoinneissa
valtuustoon nähden sitovia
eriä ovat investointimenot
ja –tulot
investointikohteittain.

Investointiohjelma on
sitova vuoden 2026 osalta
ja suuntaa-antava vuosien
2027-2030 osalta.

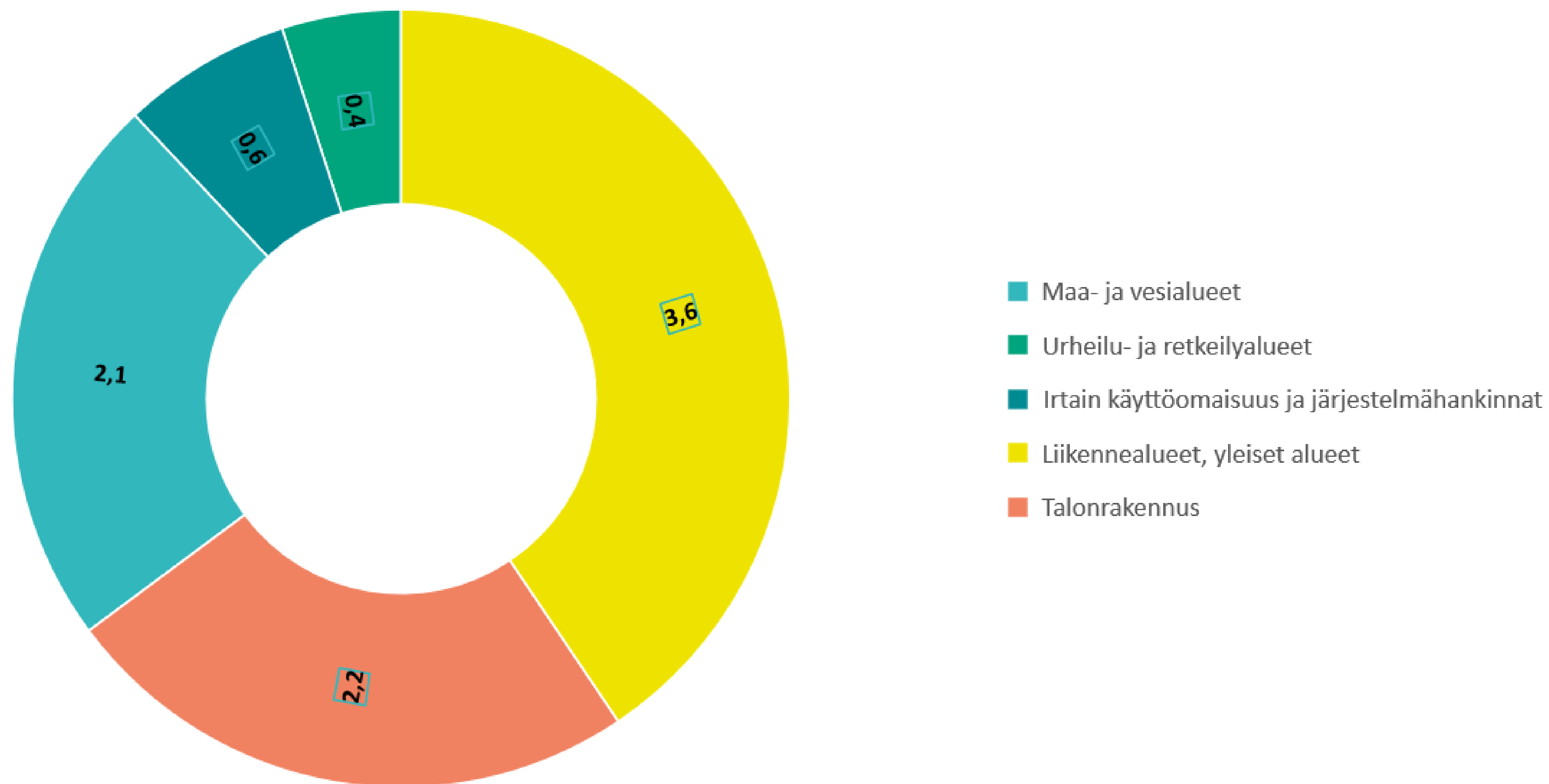
INVESTOINTIOHJELMA 2026-2030	koko hanke yht.	tot. Ennen 2026	2026	2027	2028	2029	2030
TEKNISET PALVELUT							
Sivistyspalvelut, kiinteistöt:							
Koulujen ja päiväkotien piha-alueiden kunnostus			30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
Taitojen talo/Kuhankosken koulu	110 000		110 000				
Kansalaisopisto/muutostyöt Kirkonkylän koululle	100 000			50 000	50 000		
Ruokapalveluprosessin muutostyöt kiinteistöissä	90 000		90 000				
Teknisten palveluiden kiinteistöt							
Ruokapalvelukeskus	3 200 000		1 350 000	1 850 000			
Pienet investoinnit:							
Kohdentamaton investointimääräraha			630 000	600 000	600 000	600 000	600 000
Tekninen toimi, kiinteistöt:							
Yhdyskuntatekniikka:							
Culture in Nature -hanke, luonto- ja matkailuinfran rakentaminen	245342*	65 506	130 000				
Rahoitusosuus (CiN)	196 273	27 929	-65 000				
Liikennealueet, puistot ja yleiset alueet			2 100 000	2 100 000	2 100 000	2 100 000	2 100 000
Saavutettavampi arkipyöräilyn Laukaa - Käpy-hanke	188360	32062*	120 000				
Saavutettavampi arkipyöräilyn Laukaa - Traficomin avustus	-94 180		-60 000				
VT9-tiehankkeeseen liittyvät kunnan kadut, Lievestuore	1 000 000		500 000	500 000			
Kuhankosen kevytväylä	2 825 000		1045000	285 000	370000	600 000	525 000
Laajalahti, massa-altaat			500000				
Tukipalvelut							
Ruokapalvelut, kalusto	105 000		105 000				
TEKNISET PALVELUT YHTEENSÄ			6 585 000	5 415 000	3 150 000	3 330 000	3 255 000
INVESTOINNIT YHTEENSÄ, NETTO			8 840 000	6 651 000	5 206 000	4 556 000	4 581 000
RAHOITUSOSAT JA MYYNTITULOT			-145 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
INVESTOINNIT YHTEENSÄ, BRUTTO			8 985 000	6 671 000	5 226 000	4 576 000	4 601 000

*Toteuma 9.9.2025

Investoinneissa valtuustoon nähden sitovia eriä ovat investointimenot ja –tulot investointikohteittain.

Investointiohjelma on sitova vuoden 2024 osalta ja suuntaa-antava vuosien 2025-2028 osalta.

Investointimenojen 9 M€ jakauma



Rahoitus ja lainat

Toiminta ja investoinnit rahoitetaan
toimintatuottojen ja verotulojen lisäksi
lainarahalla



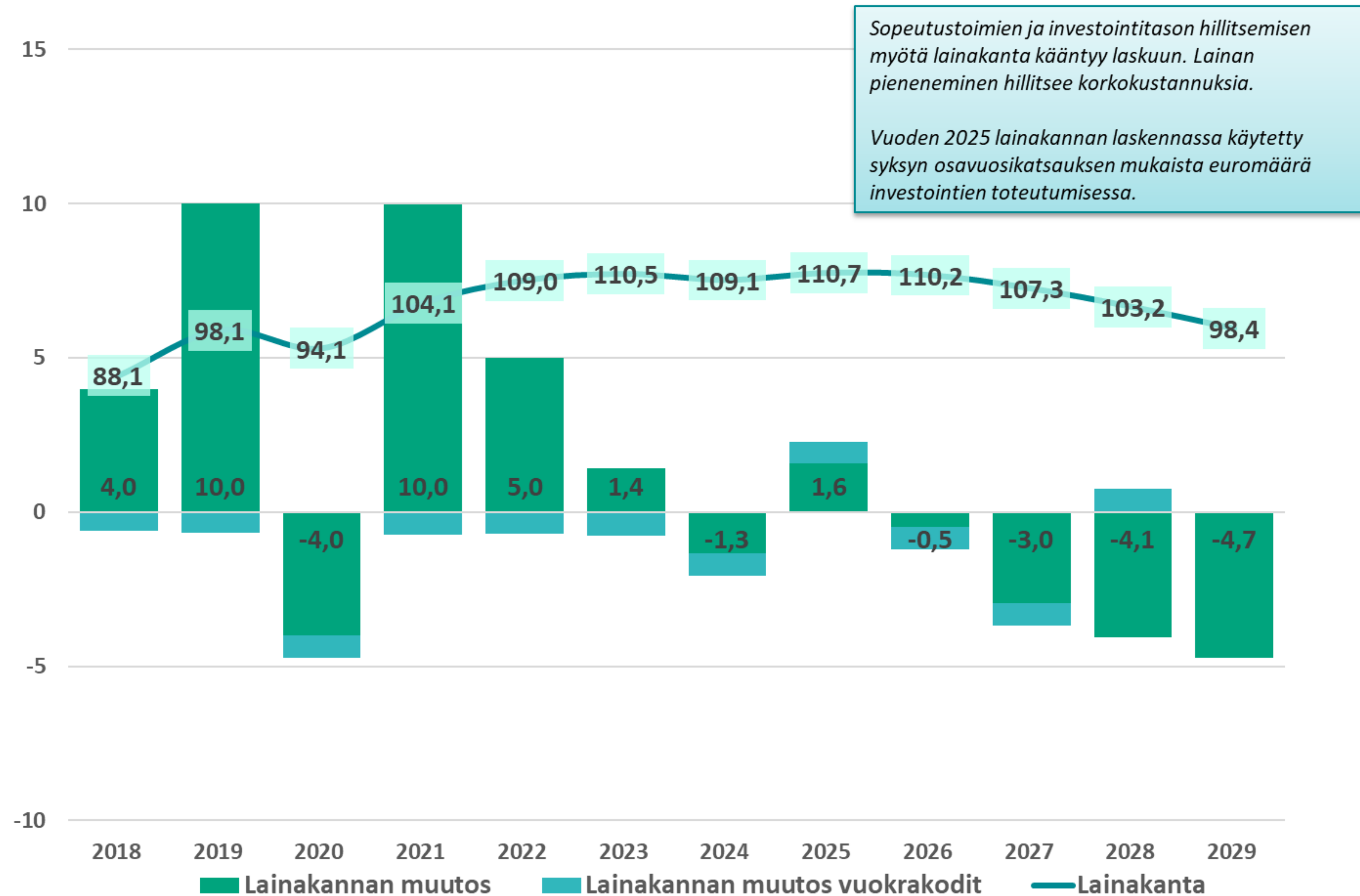
Rahoituslaskelma	TP 2024	TAM 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	4 931 929	3 825 190	8 571 870	8 832 664	9 960 184	10 618 236
Satunnaiset erät	0	1 108 000	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-279 878					
Investoinnit						
Investointimenot*	4 580 793	6 065 950	8 840 000	6 651 000	5 206 000	4 556 000
Rahoitusosuudet investointeihin	68 929	65 000	125 000	0	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovotustulot	408 307	50 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Toiminnan ja investointien rahavirta	548 495	-1 017 760	-123 130	2 201 664	3 329 184	3 987 236
Rahoitustoiminta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainojen lisäys	-35 525	-1 260 000	-100 000	0	0	0
Antolainojen vähennys	900 621	700 000	725 000	750 000	745000	20000
Lainakannan muutokset	-1 334 721	1 577 760	-501 870	-2 951 664	-4 079 184	-4 737 236
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	15 000 000	0	0	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-20 023 487	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos	3 688 766	1 587 760	-491 870	-2 941 664	-4 069 184	-4 727 236
Muut maksuvalmiuden muutokset	0					
Rahoituksen rahavirta muutos	-177 535	1 017 760	123 130	-2 201 664	-3 329 184	-3 987 236
Rahavarojen muutos	370 960	0	0	0	0	0
Lainakanta 31.12.	109 126 709	110 704 469	110 202 599	107 250 935	103 181 751	98 444 515
Lainakanta €/asukas	5 781	5 910	5 893	5 745	5 538	5 297
Investointien tulorahoitus %	109,3 %	63,7 %	98,4 %	132,8 %	149,8 %	159,6 %

Sitova erä valtuustoon nähden

Rahoituksen osalta valtuustoon nähden sitovia eriä ovat antolainojen lisäys, antolainojen vähennys ja lainakannan muutokset.

*Vuoden 2025 investoinneista vähennetty osavuosikatsauksen mukainen investointien alittuminen mm. ruokapalvelukeskuksen investoinnin siirtymisen vuoksi.

Lainakanta ja lainojen vuosimuutos



Tuloslaskelma ja talouden tasapaino

Tilipäätöksen tulos kertoo määrätyn aikavälin eli kyseisen tilivuoden talouden toteumasta. Pitkällä aikavälillä kannattaa seurata myös muita tunnuslukuja kuten kumulatiivisia rahavirtoja, kertyneitä yli-/alijäämiä ja lainakantaa





Tuloslaskelma	TP 2024	TAM 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	33 368 463	33 845 150	30 203 740	30 807 813	31 423 969	32 052 449
Myyntituotot	9 274 562	9 019 560	6 385 020	6 512 720	6 642 975	6 775 834
Maksutuotot	1 502 405	1 362 420	1 211 000	1 235 216	1 259 920	1 285 119
Tuet ja avustukset	1 709 677	1 019 880	953 100	972 165	991 608	1 011 440
Muut tuotot	20 881 819	22 443 290	21 654 620	22 087 717	22 529 472	22 980 061
Toimintakulut	88 727 601	94 029 560	89 332 870	90 823 148	93 276 305	95 141 831
Henkilöstökulut	40 301 754	39 760 500	36 302 140	37 081 805	38 460 136	39 229 338
Palvelujen ostot	21 524 411	24 158 190	24 167 660	24 401 017	24 889 038	25 386 818
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	5 156 379	5 303 350	4 914 790	5 013 082	5 113 343	5 215 610
Avustukset	2 168 136	3 056 700	2 894 700	2 952 591	3 011 643	3 071 876
Muut menot	19 576 921	21 750 820	21 053 580	21 374 653	21 802 146	22 238 189
Toimintakate	-55 359 138	-60 184 410	-59 129 130	-60 015 336	-61 852 337	-63 089 384
Verotulot*	46 766 632	47 586 000	50 550 000	51 727 000	53 478 000	54 547 560
Verotulot						
Valtionosuudet*	15 586 230	18 153 600	18 951 000	18 951 000	20 239 521	21 130 060
Rahoitustuotot ja -kulut:						
Korkotuotot	436 458	440 000	620 000	590 000	565 000	550 000
Muut rahoitustuotot	498 465	400 000	300 000	300 000	300 000	300 000
Korkokulut	2 814 061	2 550 000	2 700 000	2 700 000	2 750 000	2 800 000
Muut rahoituskulut	182 656	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Vuosikate	4 931 929	3 825 190	8 571 870	8 832 664	9 960 184	10 618 236
Suunnitelman mukaiset poistot	7 679 090	7 485 000	7 625 000	7 800 000	7 600 000	7 700 000
Arvonalentumiset**		-542 000				
Satunnaiset tuotot		1 108 000	0	0		
Tilikauden tulos	-2 747 160	-3 093 810	946 870	1 032 664	2 360 184	2 918 236
Tavoitteet ja tunnusluvut						
Vuosikate/Poistot	64,2 %	51,1 %	112,4 %	113,2 %	127,7 %	136,1 %
Vuosikate, euro/asukas	263,30	204,22	458,34	473,09	533,49	568,73
Kertynyt yli-/alijäämä	-2 645 357	-5 739 167	-4 792 297	-3 759 633	-1 399 449	1 518 788

*TAM2025 käytetty KV 29.9.2025 muutetun talousarvion lukuja. Lukuihin on päivitetty uusimman 9/2025 veroennusteen ja valtionosuuslaskelman mukainen luku.

**Arvonalentumisissa 2025 käsitelty mahdollinen osakkeiden ja osuuksien arvonalentumiskirjaus. Arvonmäärittymääritys kesken.

Tuloslaskelmassa valtuustoon nähden sitovia eriä ovat verotulot, valtionosuudet, rahoituserät, suunnitelman mukaiset poistot ja tilikauden tulos.

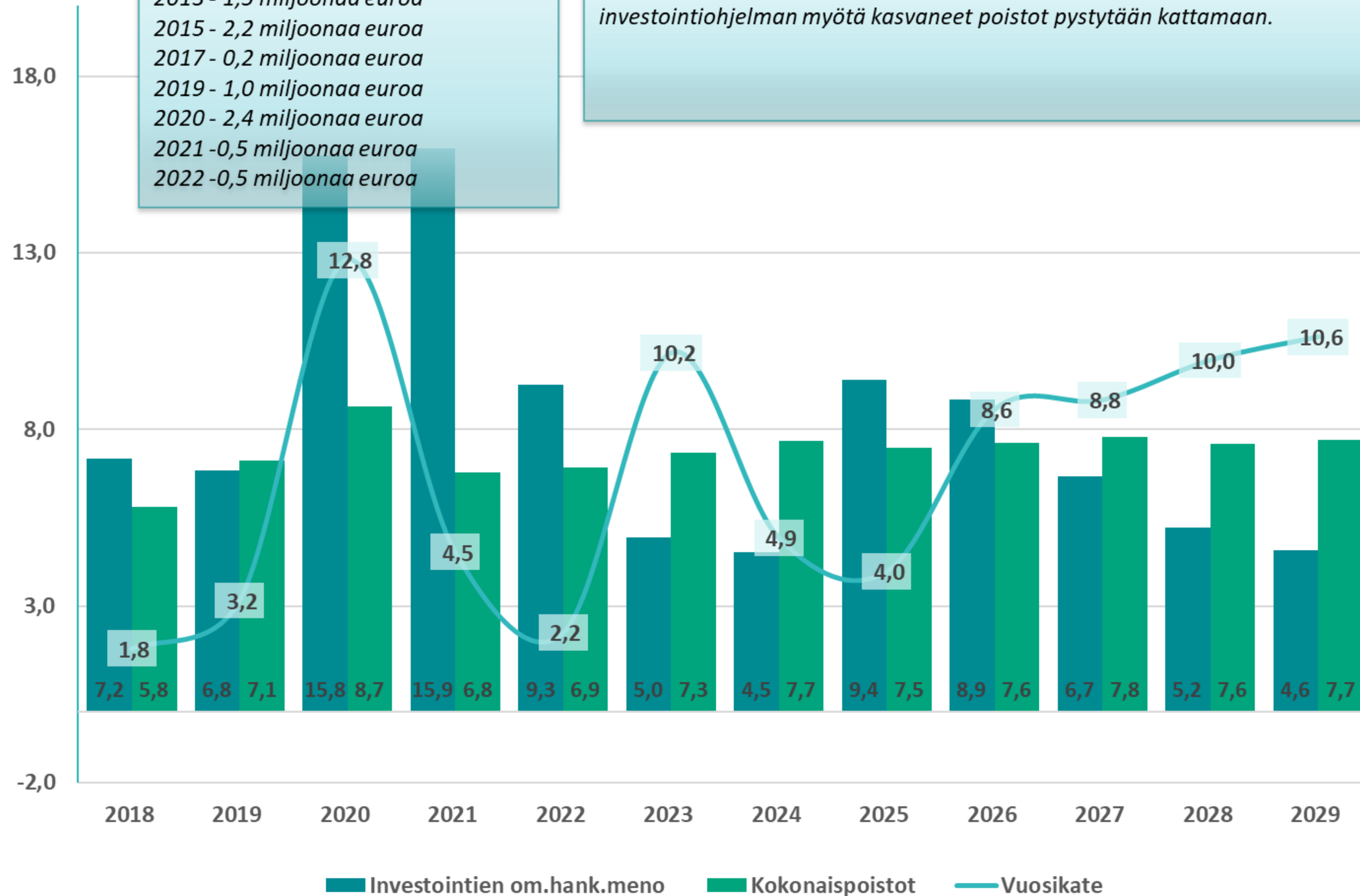
Vuoden 2026 talousarviossa tilikauden tulos on 0,9 M€.

Poistot, investointien omahankintameno ja vuosikate

Lisäpoistoja on toteutettu seuraavasti:

2013 - 1,5 miljoonaa euroa
2015 - 2,2 miljoonaa euroa
2017 - 0,2 miljoonaa euroa
2019 - 1,0 miljoonaa euroa
2020 - 2,4 miljoonaa euroa
2021 - 0,5 miljoonaa euroa
2022 - 0,5 miljoonaa euroa

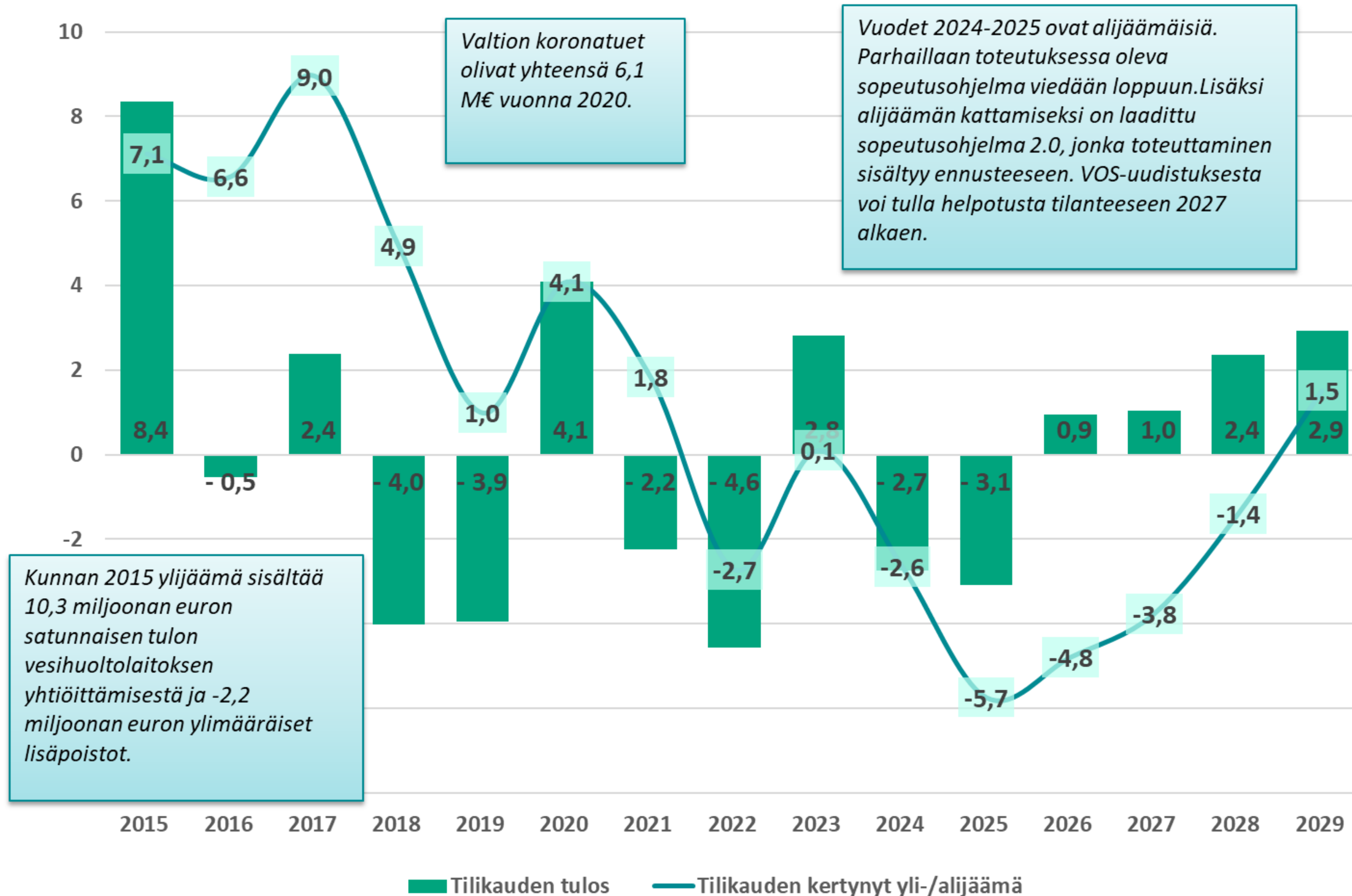
Taloussuunnitelmakaudella vuosikatteen tulee pysyä vahvana, jotta laajan investointiohjelman myötä kasvaneet poistot pystytään kattamaan.



Voidaan katsoa, että vuosikate on riittävä, kun se kattaa poistot.

Talous on kestävällä pohjalla, kun vuosikate on säännöllisesti investointien omahankintamenoa suurempi. Tällöin investoinnit pystytään rahoittamaan ilman lainarahaa.

Yli-/alijäämä vuosittain ja kumulatiivisesti



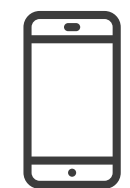
Tasapainottamisohjelmien sopeutusten myötä tilikauden tulokset muodostuvat positiivisiksi vuodesta 2026 alkaen.

Taloussuunnitelman mukaan alijäämä saadaan katettua vuoden 2029 loppuun mennessä. Kertynyt ylijäämä on 1,5 M€.

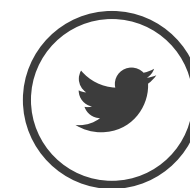
Taloussuunnitelman toteutumiseen sisältyy riskejä, mutta myös positiiviset muutokset mahdollisia.

Kiitos

Laukaa on maaseutumainen ja elinvoimainen n. 19 000 asukkaan kasvukunta Jyväskylän seudulla. Laukaassa on monipuoliset asumismahdollisuudet, toimivat palvelut, korkeaa osaamista ja monipuolista yrittäjyyttä.



014 267 5000



@LaukaanKunta



etunimi.sukunimi@laukaa.fi



facebook.com/laukaankunta



laukaa.fi



Laukaan kunta



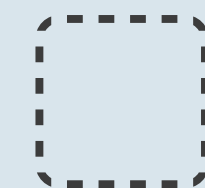
Laukaan kunta, Laukaantie 14, PL 6, 41341 Laukaa

Pinta-ala:



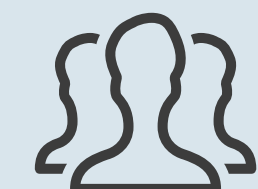
825,45 km²

Rantaviivaa:



680 km

Asukasluku:



18 788

31.12.2021