

Talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2025-2027

Kunnanhallitus 04.11.2024

675/02.02.00/2024

Valmistelija: vt. kunnanjohtaja Kari Auvinen

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio. Hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Talousarvion sitovuustason mukaisesti valtuusto hyväksyy toimielintasoiset toiminnan ja talouden tavoitteet ja niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Lisäksi valtuusto hyväksyy konserniyhtiöille strategiset kehittämistavoitteet. Talousarviossa kuvatun kokonaistalouden ja toiminnan ohjaus jalkautuu eteenpäin toimielinten palvelusuunnitelmapäätöksillä joulukuussa.

Taloussuunnitelman valmistelu käynnistyi kunnanvaltuuston kesäkuussa 2024 hyväksymällä suunnitteluohjeella, johon perustuen kunnanhallitus antoi elokuussa suunnitteluohjeeseen perustuvat vuoden 2025 talousarvion toimielimittaiset eurotavoitteet. Talousjohtaja jalkautti valmisteluohjeistukset jokaisen talousarviota valmistelevan toimielimen kokouksessa elokuussa. Lisäksi talousarvioesityksiä valmistelevien lautakuntien puheenjohtajistolle järjestettiin erillinfo kokonaistaloudesta 19.8.2024. Lautakuntaesitysten valmistettua lautakuntien puheenjohtajat + kunnanhallitus ja valtuustoryhmien puheenjohtajat kokoontuivat lautakuntaesitysten ja kokonaistalouden tilannekatsauksen perusteella pidettyyn yhteenvetotilaisuuteen 19.9.2024.

Kunnanhallitus käsitteli taloussuunnitelmakauden 2025-2027 kokonaistaloutta ja lautakuntien talousarvioesityksiä 3.- 4.10.2024 pidetyssä seminaarissa. Kunnanhallituksen seminaarissa antamat linjaukset on otettu huomioon talousarvioesityksen jatkovalmistelussa. YT-ryhmä on käsitellyt kokonaistalouden tilannetta ja taloussuunnitelmaesityksen valmistelutilannetta viimeksi syyskuun kokouksessaan.

Kunnanvaltuusto hyväksyi vuoden 2025 veroprosentit kokouksessaan 30.10.2024. Kesäkuun suunnitteluohjeen mukaisesti vuoden 2025 veroprosentit ovat samat kuin vuonna 2024.

Talousarvioesityksen 2025 vuosikate on noin 8,2 milj. euroa (324 euroa/as.) ja tilivuosi on runsaat 2,3 milj. euroa alijäämäinen. Suunnitteluohjeen mukaisesti alijäämäisyyskehitys kuitenkin katkeaa vuoteen 2025, sillä vuonna 2026 arvio ylittää likimain 0-tulokseen ja vuoden 2027 osalta arvio on vajaat 2,5 milj. euroa ylijäämäinen. Suunnitteluohjeeseen verrattuna talousarvioesityksen 2025 alijäämä on hieman (0,3 milj. euroa) suurempi, mutta vastaavasti vuosien 2026 ja 2027 yhteenlaskettu ylijäämäärä on suunnitteluohjetta noin 2,1 milj. euroa parempi.

Vaikka kokonaistalouden arvioidaan kääntyvän suunnitelmakaudella ylijäämäiseksi, Lempäälän haasteena on vuosien 2023-2025 yhtäaikaisten ja poikkeuksellisen mittavien investointien aiheuttaman lisävelkaantumisen katkaisu. Tilannekuvaa on ohjattu kevään 2024 sopeutusohjelmapäätöksen yhteydessä linjatulla 12 milj. euron vuosittaisella investointikatolla vuodesta 2027 lukien. Taloussuunnitelman

2025-2027 investointiohjelma on valmisteltu yhdyskuntalautakunnassa ko. linjauksen mukaisesti. Meneillään olevien investointihankkeiden johdosta bruttoinvestoinnit ovat vuonna 2025 vielä runsaat 23,5 milj. euroa, mutta vuonna 2026 investointitaso alenee 13,0 milj. euroon ja vuonna 2027 11,35 milj. euroon. Lempäälän asukaskohtainen velkamäärä nousee vuosiksi 2025-2026 yli 5000 euroon, josta se lähtee investoinnit ylittävän vuosikatteen myötä vuonna 2027 lievään laskuun. Velan määrä ylittää kuitenkin lähivuosina Lempäälän kuntastrategisen tavoitteen, jonka mukaan asukaskohtainen velkamäärä on alle Tampereen kaupunkiseudun kehyskuntien keskiarvon

Taloussuunnitelma-asiakirja 2025-2027 on esityslistan liitteenä.

Kunnanvaltuusto käsittelee talousarviota ja taloussuunnitelmaa kokouksessaan 27.11.2024. Valtuutetuille järjestetään info/keskustelutilaisuus taloussuunnitelmaesityksestä 13.11.2024.

Toimivalta: Kuntalaki 110 §

Lisätietoja: vt. kunnanjohtaja Kari Auvinen, puh. 050 68148

Esittelijä

Kunnanjohtaja

Päätösehdotus

Kunnanhallitus päättää

1. esittää kunnanvaltuustolle, että se hyväksyy talousarvion vuodelle 2025 ja taloussuunnitelman vuosille 2025-2027 liitteen mukaisena.
2. oikeuttaa vt. kunnanjohtajan tekemään taloussuunnitelma-asiakirjaan vähäisiä teknisiä muutoksia.

Päätös