Vuoden 2026 talousarviomuutokset

Kunnanhallitus 26.10.2026 § 203
334/02.02.00/2025

Valmistelija

hallintojohtaja Ulla Nikulainen, 040 488 3211, ulla.nikulainen@lapinlahti.fi,
sivistysjohtaja Sinikka Kervinen, 040 488 3221, sinikka.kervinen@lapinlahti.fi,
tekninen johtaja Rami Linna, 040 488 3701, rami.linna@lapinlahti.fi

Talousarviovuoden 2026 aikana määrärahan ylittyessä tai alittuessa on valtuustolle esitettävä määrärahamuutokset, johon on esitettävä kate valtuustokäsittelyä varten. Määrärahaa ei saa käyttää muuhun kuin talousarviossa määrättyyn tarkoitukseen. Käyttötalouden osalta talousarvio on toteutunut pääosin suunnitellusti, ja kokonaistalousarvion kannalta merkittävän poikkeamat käyttötaloudessa ovat positiivisia. Käyttötaloudessa hallinto- ja sivistysosaston tulosalue alittavat budjettinsa menopuolella ja tekniselle osastolle kertyy tuloja arvioituja enemmän. Muutokset on sen verran merkittäviä, että on syytä tehdä määrärahamuutos.

Rahoitusosassa on tarve tehdä määrärahamuutos, sillä budjetoitua pitkäaikaista lainaa ei nosteta vuonna 2026, mutta mikäli kunta käyttää etuosto-oikeutta kiinteistökauppaan, rahoitetaan se lyhytaikaisella lainalla. Tuloslaskelmaosalta muutoksia esitetään käyttötalouden tuloihin ja menoihin sekä verotuloihin ja valtionosuuksiin.

Käyttötalousosa

Käyttötalouden osalta sivistysjohtaja esittää sivistysosaston vuoden 2026 talousarvion käyttötalousosan muuttamista. Esitys on käyttömenojen alentaminen 450 000 eurolla. Toimintakulujen osalta suurimmat alitukset tulevat henkilöstökuluissa ja ne alittuvat arviolta 310 000 euroa. Lisäksi alittuvat Koneiden ja laitteiden vuokrat 100 000 eurolla sekä palvelujen ostot noin 40 000 eurolla.

Keskeisimmät muutokset ovat seuraavat:

Sivistysosasto	**euroa**
Perusopetus	- 240 000
Varhaiskasvatus	-140 000
Tukipalvelut	-70 000
Yhteensä	**-450 000**

Käyttötalouden osalta hallintojohtaja esittää hallinto-osaston vuoden 2026 talousarvion käyttötalousosan menojen vähentämistä 180 000 eurolla. Toimintakulujen osalta suurimmat alitukset tulevat ICT-kuluissa 30 000 euroa, palvelujen ostot 50 000 euro ja avustukset (ns. kuntalisä) 100 000 euroa.

Keskeisimmät muutokset ovat seuraavat:

Hallinto-osasto	**euroa**
Keskitetty ATK	- 30 000
Työllisyyspalvelut lakisääteiset	-50 000
Työllisyyspalvelut ei-lakisääteiset	-100 000
Yhteensä	**-180 000**

Käyttötalouden osalta tekninen johtaja esittää teknisen osaston vuoden 2026 talousarvion käyttötalousosan tulojen lisäämistä 160 000 eurolla.

Keskeisimmät muutokset ovat seuraavat:

Tekninen osasto	**euroa**
Muut tuet ja avustukset	110 000
Lupamaksut	20 000
Puunmyynti	10 000
Palveluiden myynti	20 000
Yhteensä	**160 000**

Tuloslaskelmaosa

Talousarvion tuloslaskelmaosaa tulee muuttaa seuraavasti:
- Valtionosuuksien kertymä ylittää talousarvion noin 100 000 eurolla.
- Verotulot ylittävät arvion noin 500 000 eurolla

Investointiosa

Valtuuston on jo päättänyt 16.6.2026 §:t 25 ja 26 lisätä kiinteistöinvestointeihin 233 000 euroa. Tämän lisäksi maanhankintaan etuosto-oikeudella esitetään lisämäärärahaa 680 600 euroa

	TA 2026	muutos	TA muutosesitys 2026
Kiinteistöt	320 000	233 000	553 000
Kadut, puistot…	1 265 000	0	1 265 000
Muut investoinnit	50 000	0	50 000
Maanhankinta	100 000	680 600	780 600
yhteensä	1 735 000	913 600	2 648 600

Rahoitusosa

Budjetoitua pitkäaikaista lainaa 1 000 000 euroa ei nosteta vuonna 2026. Lyhytaikaisen luoton määrää lisätään 2 000 000 eurosta 3 000 000 euroon.

Esittelijä

Kunnanjohtaja

Päätösehdotus

Kunnanhallitus ehdottaa, että valtuusto päättää

muuttaa vuoden 2026 talousarviota seuraavasti:

Käyttötalouden osalta käyttömenojen alentamisesta sivistysosaston osalta 450 000 eurolla ja hallinto-osaston osalta 180 000 eurolla sekä teknisen osaston tulojen kasvattamisesta 160 000 eurolla.

Tuloslaskelmaosalta kasvattaa valtionosuuksien kertymäarviota 100 000 eurolla ja verotuloarviota 500 000 eurolla.

Investointiosaan lisätä 680 600 euroa maanhankintaan.

Rahoitusosan osalta vähentää pitkäaikaisen lainan noston 1 000 000 eurosta 0 euroon ja kasvattaa lyhytaikaista lainaa 1 000 000 eurolla.

Päätös

Kunnanhallitus päätti ehdottaa, että valtuusto päättää

muuttaa vuoden 2026 talousarviota seuraavasti:

Käyttötalouden osalta käyttömenojen alentamisesta sivistysosaston osalta 450 000 eurolla ja hallinto-osaston osalta 180 000 eurolla sekä teknisen osaston tulojen kasvattamisesta 160 000 eurolla.

Tuloslaskelmaosalta kasvattaa valtionosuuksien kertymäarviota 100 000 eurolla ja verotuloarviota 500 000 eurolla.

Investointiosaan lisätä 680 600 euroa maanhankintaan.

Rahoitusosan osalta vähentää pitkäaikaisen lainan noston 1 000 000 eurosta 0 euroon ja kasvattaa lyhytaikaista lainaa 1 000 000 eurolla.