

Talousarvio 2026 ja taloussuunnitelma 2027 - 2028

Kh 24.11.2025 § 229
363/02.02.00/2025

Valmistelija

hallintojohtaja Maria Ahvenniemi

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 18.8.2025 §157 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 määrääkaaan mennessä valmistelleet talousarvioesityksen ja yleishallinto on koonnut talousarviokirjan 2026 ja taloussuunnitelman 2027 – 2028.

Vuoden 2026 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 2026 yhteensä 3.843.936 euroa, joka on 10,4 % (363.066 euroa) enemmän kuin vuonna 2025. Toimintakulut ovat - 12.055.366 euroa ja kasvua vuoteen 2025 verrattuna on 3,6 % (46.336 euroa). Toimintakate on -8.211.430 euroa, kun vuonna 2025 toimintakate oli -8.156.160 euroa (0,7 %).

Verotuloiksi on arvioitu 6,164 milj. euroa (2,3 %). Verotulot on arvioitu Kuntaliiton syyskuun 2025 veroennustekehikon mukaisesti. Valtionosuuksiksi on arvioitu 3,465 milj. euroa (8,1 %), mikä perustuu VM:n syyskuussa julkaisemaan ennakkolliseen laskelmaan vuodelle 2025. Valtionosuuksien kasvu selittyy verotulojen tasausmekanismin noususta. Lisäksi OKM:n alaisten valtionosuuksien määrä on pysynyt edellisvuosien tasossa väestökehityksestä huolimatta. Vuosikatteeksi muodostuu 1.069.320 euroa ja lisäystä vuoteen 2025 verrattuna on 44,6%. Poistoiksi on arvioitu -1.085.740 euroa, joten tilikauden tulokseksi muodostuu -16.420 euroa.

Investointimenoihin on esitetty 1.087.000 euroa, investointituloihin 103.000 euroa, joten nettoinvestoinnit olisivat 984.000 euroa. Merkittävimmät investoinnit ovat Kivitippu kiinteistön perusparannus, Nurmiorölinkujan suunnittelu ja rakentaminen sekä varautuminen.

Vuoden 2024 lopussa kunnalla oli pitkäaikaista lainaa 7,35 milj. euroa ja lyhytaikaista lainaa 4,7 milj. euroa. Vuoden 2025 aikana pitkäaikaisia lainoja on lyhennyt ohjelman mukaisesti 450.000 euroa ja lyhytaikaisia lainoja on lyhennetty 500.000 euroa.

Rahoituslaskelma osoittaa, että ensi vuonna uutta lainaa tulisi ottaa 364.680 euroa.

TULOSLASKELMA	Tp 2024	Ta 2025	Ta 2026	Muutos %
Toimintatuotot	2564650	3480870	3843936	10,4
Toimintakulut	-9669266	-11593530	-12055366	3,6
Toimintakate	-7104615	-8112660	-8211430	0,7
Verotulot	6095119	6024000	6164000	2,3
Valtionosuudet	3241000	325570	3465000	8,1
Rahoitustuotot ja -kulut	-390504	-334050	-348250	4,3
Vuosikate	1841000	782860	1069320	44,6
Poistot	-1100147	-1091430	-1085740	-0,5
Tilikauden yli-/alijäämä	767640	-308570	-16420	-95,3

Esityslistan oheismateriaalina on jaettu Lappajärven kunnan talousarvio vuodelle 2026 ja taloussuunnitelma vuosille 2026 – 2028.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Sami Alasara

Päätösehdotus

Kunnanhallitus hyväksyy omalta osaltaan talousarvion 2026 ja taloussuunnitelman 2027 - 2028 ja esittää sen edelleen kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi.

Päätös

Kunnanhallitus hyväksyi omalta osaltaan talousarvion 2026 ja taloussuunnitelman 2027-2028 ja esittää sen kunnanvaltuustolle hyväksyttäväksi seuraavilla muutoksilla: investointiosaan varataan 15.000 määräraha Nykälänniemi-Kyrönsaari-Halkosaari yhteyden suunnitteluun (kp 9583) ja lisätään Väkeväisentie 60.000 €:n määrärahavaraus suunnitelmavuodelle 2027.

Investointiosan käsittelyssä Lappajärven Invest Oy:n osalta Jari Ollila, Johanna Lamminen, Ville Ala-aho ja Aku-Matti Juttuniemi ilmoittivat olevansa jäävejä (yhteisöjäävi) ja poistuivat kokouksesta asian käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi.

Lisätietoja antaa

Kunnanjohtaja Sami Alasara, puh. 044 3699 611 tai s-posti sami.alasara(at)lappajarvi.fi