Osavuosikatsaus 2/3 ajalta 1-8/2026

Kh 28.09.2026 § 156

Valmistelija Hallintojohtaja Maria Ahvenniemi

Lappajärven kunnan talousarvio vuodelle 2026 on laadittu -16.420 euroa alijäämäisenä. Talousarviossa merkittävin muutos edelliseen vuoteen verotulojen laskeminen, mikä johtuu talousnäkymien epävarmuudesta ja sen heijastumisvaikutuksista yritysten tuloksen tekokykyyn ja kotimaiseen kysyntään.

Tuloslaskelma ajalta 1-8/2026 osoitti poistojen jälkeen alijäämää -266.337,58 euroa. Vastaavana ajankohtana vuonna 2025 alijäämä oli -32.222,15.euroa.

Kuntaliitto on päivittänyt syyskuun lopussa veroennustekehikkoa. Muutokset johtuvat pääosin valmistuvan kunnallisverotuksen 2025 jaksotustekijöistä. Loppuvuoden kertymäennuste perustuu oletukseen, että loppuvuoden ansio- ja pääomatuloverojen keskimääräinen kuukausikasvu olisi noin 1,5 prosenttia. Verovuoteen 2026 arvioidaan tällä hetkellä noin 60 miljoonan euron negatiivinen oikaisu kunnallisveroon. Oikaisun määrään liittyy vielä epävarmuutta, mutta toteutetaan normaalisti joulukuussa.

Kunnille maksettava yhteisövero verovuonna 2026 nousee noin 30 miljoonalla eurolla elokuun arvioista. Kunnille kertyvä yhteisövero paranee siten myös hieman elokuun lähtökohtaisesti positiivisista arvioista. Syynä yhteisöveron hyvään kehitykseen ovat talouden selvä piristyminen sekä ennakkoverojen positiivinen kehitys kesäkuusta alkaen.

Kiinteistöveroon on kuluvana vuonna kohdistunut merkittävä määrä vanhoihin verovuosiin kohdistuneita vero-oikaisuja. Oikaisut liittyvät pääosin sairaalarakennuksiin ja muihin yleisiin rakennuksiin. Näiden korotettuihin ikäalennusprosentit heikentävät merkittävästi kuluvan vuoden kiinteistöverokertymiä monessa kunnassa.

Syyskuun veroennustekehikon mukaan Lappajärven kunnan verotulot tulisivat olemaan tänä vuonna 5.991.000 euroa, kun verotuloja on budjetoitu yhteensä 6.164.000 euroa, eli laskua -173.000 euroa. Suurin pudotus tapahtuu kiinteistövero-kertymässä, mikä johtuu Verohallinnon taannehtivasti tekemistä kiinteistövero-oikaisuista. Veroennuste on kohentunut kevään ennakkotiedoista erityisesti yhteisöverokertymän osalta kompensoiden kiinteistöverotulojen menetystä, tuloverot ovat toteutuneet budjetoidusti.

Toimintatuotot (ulkoinen/sisäinen) ovat 2.389.798,01 euroa (62,2%) ja toimintakulut -7.861.749,91 (65,2%) euroa. Toimintakatteeksi muodostuu -5.471.951,90 euroa kun viime vuonna vastaavana ajankohtana toimintakate oli -5.333.393,25 euroa.

Verotuloja on heikoista odotuksista huolimatta kertynyt 3.792.164,45 euroa ja viime vuonna 3.924.314,52 euroa, erotus -132.150,07 euroa. Valtionosuuksia on kertynyt 2.221.594,00 euroa ja viime vuonna 2.192.559euroa, muutos +29.035 euroa. Korkokulut ovat olleet -130.930,50 euroa ja viime vuonna -129.013 euroa. Lisäys johtuu lainakannan ja korkoprosenttien noususta.

Elokuun lopussa tilikauden tulos on -284.195,66 euroa, viime vuonna vastaavaan aikaan -50.080,23 euroa.

Kunnanhallitus on käynnistänyt keväällä säästötoimet, mitkä ovat värittäneet yleishallinnon sekä toimialojen arkea 2/3 osavuosikatsauksen tarkastelujaksolla. Ilman jo toteutettua menokuria, säästötoimenpiteitä ja vesi- ja viemäriliittymien tuloutusvaikutusta (n. 192.000 euroa) tilikauden tulos olisi noin - 0,5 miljoonaa euroa. Toimintatuottojen budjetoitua heikompaan kehitykseen ovat tarkastelujaksolla vaikuttaneet mm. vuokratuottojen siirtyminen kunnalta tytäryhtiölle sekä maanvuokrasopimusten laskutuksen siirto syksyyn.

Raportoinnissa on siirrytty Kuntamaiseman Johdon työpöytä -ohjelman käyttöön ja se on myös luottamushenkilöiden käytettävissä. Osavuosikatsaukseen liittyvät toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen on myös Johdon työpöytä -ohjelmassa. Raportti esitellään kokouksessa.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Juha-Matti Näykki

Päätösehdotus

Kunnanhallitus merkitsee osavuosikatsauksen 2/3 ajalta 1-8/2026 tiedokseen ja antaa sen edelleen tiedoksi myös kunnanvaltuustolle.

Päätös

Kunnanhallitus merkitsi tiedokseen osavuosikatsauksen ajalta 1-8/2026 ja antaa sen edelleen tiedoksi kunnanvaltuustolle.

Lisätietoja antaa

Hallintojohtaja Maria Ahvenniemi, p. 044 369 9667, maria.ahvenniemi(at)lappajarvi.fi

Kv 05.10.2026 § 34
267/02.02.02/2026

Päätösehdotus

Kunnanvaltuusto merkitsee tiedokseen Lappajärven kunnan osavuosikatsauksen 2/3 ajalta 1.5.-31.08.2026.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.

Lisätietoja antaa

Hallintojohtaja Maria Ahvenniemi, p. 044 369 9667, maria.ahvenniemi(at)lappajarvi.fi