

Muutostalousarvio vuodelle 2026

Kunnanhallitus 25.05.2026 § 125

Valmistelija: talouspäällikkö Kari Auvinen

Talospalvelut on koonnut palvelualueiden esivalmistelun ja toimielinten talouden toteuman perusteella liitteenä olevan yhdistelmän vuodelle 2026 muutostalousarvioon esitettävistä määrärahatarkistuksista ja tuloarvioiden muutoksista.

Toimielinten palvelusuunnitelmien merkittävimmät käyttötalousmuutokset kohdistuvat kasvatukseen ja opetuslautakunnan alle. Kasvatus- ja opetuslautakunnan alaisiin henkilöstökuluihin esitetään 610 000 € lisämäärärahaa ja varhaiskasvatuksen palvelusetelikuluihin ja palvelusetelisopimukseen perustuviin indeksitarkistuksiin yhteensä 550 000 € lisämäärärahaa. Lisäksi opetus- ja varhaiskasvatusyksiköissä henkilöstön Epassi-maksuvälineellä leimattavien ns. valvonta-aterioiden kirjanpidollinen käsittely on muuttunut talousarvion sisäisistä eristä ulkoisiksi kuluiksi ja tuotoiksi. Tällä perusteella sekä valvonta-ateriakuluihin että ruokapalveluiden tehtäväalueen toimintatuottoihin esitetään 240 000 € lisäystä.

Lisäksi hyvinvointi- ja elinvoimalautakunnan palvelusuunnitelmasta esitetään siirrettäväksi 34 200 € konsernin yhteiset palvelut tehtäväalueelle yhden työntekijän henkilöstökuluvaikutus kesken talousarviovuotta tapahtuneen organisaatiosiiirron johdosta.

Tuloslaskelman rahoitustuottoihin esitetään 819 000 €:n lisäystä, joka perustuu alkuvuodesta tehtyyn sijoitusrahasto-osuuksien osittaisesta lunastuksesta kertyneeseen sijoitustuottoon.

Sote-kiinteistöjärjestelyjen johdosta ja asiaan liittyvän kunnanhallituksen 12.1.2026 tekemän päätöksen perusteella AKA-arvioihin perustuvista kiinteistökohtaisista luovutushinnoista muodostui tase-arvoihin verrattuna kirjanpidollista myyntivoittoa noin 2 838 000 € ja myyntitappiota vajaat 196 000 €. Kiinteistöjärjestelyn poikkeuksellisesta luonteesta johtuen nämä esitetään käsiteltäväksi talousarviomuutoksina tuloslaskelman vuosikatteen jälkeen esitettävissä satunnaisissa erissä.

Muutostalousarvioesitysten perusteella talousarvion 2026 tuloslaskelman vuosikatearvio heikkenee vajaat 0,3 milj. €:lla 3,6 milj. €:sta noin 3,3 milj. €:oon. Talousarvion 2026 tilikauden negatiivinen tulosarvio on muutosten jälkeen noin -2,7 milj. € ja alijäämä noin -1,4 milj. €.

Lisäksi muutostalousarviossa esitetään investointiosan maanhankintamäärärahaan 1 500 000 € lisäystä, sillä alkuperäinen määrärahavaraus on jo sidottu tähän mennessä sovitulla kaupoilla. Toinen investointiosaan esitettävä talousarviomuutos on Nurmen koulun leasingrakennuksen lunastukseen jäännösarvolla (+varainsiirtovero) tarvittava vajaan 140 000 € lisämääräraha sopimuskauden päättyessä 30.9.2026.

Liitteet: esitys muutostalousarvioksi

Toimivalta: Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on hyväksyttävä talousarvio ja kunnan taloudessa ja toiminnassa on noudatettava talousarviota. Lempäälän kunnan hallintosäännön 9 luvun 5 §:n mukaan talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle siten, että valtuusto ehtii käsitellä muutosehdotukset talousarviovuoden aikana. Talousarviovuoden jälkeen talousarvion muutoksia voidaan käsitellä vain poikkeustapauksissa.

Lisätietoja: taluspäällikkö Kari Auvinen, puh. 050 68148,
kari.auvinen@lempaala.fi

Esittelijä

Kunnanjohtaja

Päätösehdotus

Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle, että se hyväksyy muutokset vuoden 2026 talousarvioon liitteen mukaisesti.

Päätös

Kunnanhallitus hyväksyi päätösehdotuksen yksimielisesti.

Kunnanvaltuusto 10.06.2026
618/02.02.00/2025

Päätösehdotus

Kunnanvaltuusto hyväksyy muutokset vuoden 2026 talousarvioon liitteen mukaisesti.

Päätös

Tiedoksi

Tarkastuslautakunta, kunnan johtoryhmä, talouspalvelut