Muutostalousarvio vuodelle 2026

Kunnanhallitus 19.10.2026 § 226

Valmistelija: talouspäällikkö Kari Auvinen

Syksyn 2026 muutostalousarviovalmistelua on tarkasteltu tilanteessa, jossa eri toimielinten käyttötalouden palvelusuunnitelmat ovat toteutumassa toimintakatteella tarkasteltuna varsin hyvin tämänhetkisen talousarvion mukaisena. Tämän johdosta muutostalousarvio sisältää toimielinten käyttötalouden osioihin vain yhden muutoksen, joka olennaisuuteensa vuoksi on perusteltua ottaa huomioon talousarviomuutoksena.

Yhdyskunnan palvelualueen maaomaisuuden myyntivoittojen 2,3 milj. euron tuloarviota esitetään alennettavaksi 0,8 milj € (yhdyskuntaltk, 6.10.2026, §156). Tuloarvion alentamisen summaa arvioitaessa on otettu huomioon, että vastaavasti muut palvelualueen vuokratuotot kompensoivat osittain maanmyyntivoittojen alittumista.

Tuloslaskelman verotuloarvioon voidaan tehdä viimeisimpien veroennusteiden perusteella 0,2 milj. euron korotus. Tämä kompensoi muutostalousarvioon päivityksenä myös esitettävän vuodelle 2026 saatujen valtionosuustuloarvon vastaavan suuruisen alittumisen saatujen päätösten perusteella.

Investointiosaan talonrakennus- ja liikuntapaikat -hankeryhmään esitetään vuodelle 2026 lisämäärärahaa 0,6 milj. € Hakkarin koulun peruskorjausinvestoinnille, joka kokonaisuudessaan toteutetaan vuosina 2026-2027 investointiosan määrärahoilla. Kaksivuotinen, kokonaiskustannukseltaan 7,6 milj. euron hanke jaksottuu viimeisimmän arvion mukaan jaolla 3,5 milj. € + 4,1 milj € ja jaksotus on otettu huomioon myös vuoden 2027 talousarviesitystä valmisteltaessa. Tarkemmin asiaa on selostettu yhdyskuntalautakunnan lisämäärärahaesityksen yhteydessä (yhdyskuntaltk, 15.9.2026, §143).
Toinen muutostalousarviossa investointiosaan esitettävä muutos liittyy Humalamäen useampivuotisen infrarakentamishankkeeseen saatavan valtionavustuksen pienentämiseen 146 000 €:lla toteutuneiden rahoituskelpoisten kustannusten perusteella.

Kunnanhallituksen maanhankintaa koskevan päätöksen 5.10.2026 §209 kytkeytyneenä todettiin, että strategiseen maanhankintaan vuonna 2019 tehdyn investointivarauksen viimeinenkin jäljellä oleva osa, 350 000 € purkautuu tilikaudella 2026. Tamän lisäksi kunnalla on vielä taseessa muitakin purkautumattomia investointivarauksia (Saikan koulu+päiväkoti 6,3 milj €, Saikan alueen kunnallistekniikka 1,5 milj. €), jotka investointikohteiden valmistuttua purkautuvat tilikaudelle 2026. Tehtyjen investointivarausten purkautuminen näkyy jatkossa tulevina vuosina tuloslaskelman ali-/ylijäämää parantavana tekijänä noin 0,7 milj. € vuosivaikutuksella poistoeron muutokset -rivillä tilikauden tuloksen jälkeen. Vaikutus on jo otettu huomioon taloussuunnitelmavalmistelussa.
Ulkoisten määrärahojen lisäksi muutostalousarviolla päivitetään talousarvion sisäisiin eriin toimintansa kesän jälkeen käynnistäneen Saikantalon sisäisen vuokran kulu- /tuottovaikutus osavuosivaikutukselliseksi vuodelle 2026.

Liite: Muutostalousarvio 2026, syksy

Toimivalta: Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on hyväksyttävä talousarvio ja kunnan taloudessa ja toiminnassa on noudatettava talousarviota. Lempäälän kunnan hallintosäännön 9 luvun 68 §: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: talouspäällikkö Kari Auvnen, puh. 050 68148, sähköpostit ovat muotoa etunimi.sukunimi@lempaala.fi

Esittelijä

Kunnanjohtaja

Päätösehdotus

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

Päätös

Kunnanhallitus hyväksyi päätösehdotuksen yksimielisesti.

Kunnanvaltuusto 28.10.2026
618/02.02.00/2025

Päätösehdotus

Kunnanvaltuusto päättää hyväksyä muutokset vuoden 2026 talousarvioon liitteen mukaisesti.

Päätös

Tiedoksi

Talouspalvelut, tarkastuslautakunta