

Asikkalan kunnan talousarvio vuodelle 2026 ja taloussuunnitelma vuosille 2027-2028

KHALL 26.05.2025 § 116
231/02.02.00/2025

Kunnan talousarvion valmistelu vuodelle 2026 alkaa odottavissa tunnelmissa, sillä vuoden 2027 alusta voimaan astuvaksi suunnitellun valtionosuusuudistuksen vaikutuksista yksittäisten kuntien talouteen ei ole vielä tietoa. Kunta-alan palkkaratkaisun (2025-2028) syntyminen toukokuun alussa tuo hieman selkeyttä kuntien talouden suunnitteluun, sillä henkilöstökustannukset ovat selvästi suurin yksittäinen kuntien kustannuserä. Palkkaratkaisu nostaa Asikkalan kunnan henkilöstökustannuksia sopimuskauden aikana noin 1,5 miljoonalla eurolla.

Talousarviovalmistelun ohjausvälineeksi on valmisteltu perinteiseen tapaan talousarvioraami koko kunnan ja kunkin palvelualueen osalta. Talousarvioraamissa on lähdetty liikkeelle koko kunnan taloudellisesta liikkumavarasta ja sen jälkeen on otettu huomioon aiemmin päätettyjen talouden sopeuttamistoimenpiteiden vaikutukset, yllä mainitun palkkaratkaisun vaikutukset sekä muut talouteen vaikuttavat tekijät. Lisäksi on ennakoitu tulevan valtionosuusuudistuksen vaikutuksia uudistuksen selvityshenkilöiden tekemän raportin pohjalta. Verotulojen ennakoidaan valtiovarainministeriön ja Kuntaliiton arvioiden perusteella kasvavan maltillisesti suunnitelmakautena. Valtionosuuden tason arvioidaan pysyttelevän melko vakaana valtionosuusuudistuksesta huolimatta, mutta arvioon sisältyy merkittävää epävarmuutta. Käyttöomaisuudesta tehtävien poistojen määrä pienenee vuodesta 2027 alkaen selvästi, koska Vääksyn yhteiskouluun hankitun irtaimiston poisto aika on varsin lyhyt verrattuna sen todelliseen käyttöikänsä. Vääksyn yhteiskoulun rakentamista varten tehtyjä investointivaroja puretaan täysimääräisesti suunnitelmakaudella ja ne auttavat pitämään kunnan talouden ylijäämäisenä.

Ehdotus kunnan talousarvioraamiksi vuosille 2026-2028:

	TA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Toimintakate	-23 750	-23 550	-24 250	-24 800
Verotulot	18 700	18 750	19 200	19 800
Valtionosuudet	8 600	8 150	7 850	8 000
Rahoituskulut	-150	-300	-300	-300
Vuosikate	3 400	3 050	2 500	2 700
Poistot	-3 200	-3 600	-3 100	-3 100
Tulos	200	-550	-600	-400
Varaukset	300	670	670	670
Yli/alijäämä	500	120	70	270

Kasvatus- ja opetuspalveluiden kustannukset kasvavat erityisesti kunta-alan palkkaratkaisun johdosta koko suunnitelmakauden ajan ja kustannukset laskevat aiemmin päätettyjen talouden sopeuttamistoimenpiteiden myötä vuonna 2026. Teknisten palveluiden kustannukset laskevat aiemmin tehtyjen talouden sopeuttamistoimenpiteiden johdosta sekä toimitilojen rakentamiseen ja remontointiin liittyvien erien muutosten myötä vuonna 2026. Elinvoimapalveluissa joukkoliikenteen määräraha osoittautui riittämättömäksi vuoden 2024 tilinpäätöksen analysoinnin yhteydessä ja se kasvattaa kustannuksia vuodelle 2026. Yhteisissä palveluissa kustannuksia kasvattaa vuosina 2026-2027 henkilöstöjärjestelmän vaihtamisesta aiheutuva kertaluontoinen kustannus. Kunta-alan palkkaratkaisu ja yleinen kustannustason nousu kasvattaa kustannuksia kaikilla palvelualueilla.

Ehdotus palvelualueiden talousarvioraamiksi (toimintakate – tuottojen ja kulujen erotus):

	TA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Kasvatus- ja opetuspalvelut	16 150 000	16 150 000	16 550 000	16 950 000
Hyvinvointipalvelut	2 125 000	2 100 000	2 200 000	2 250 000
Tekniset palvelut	635 000	200 000	300 000	420 000
Elinvoimapalvelut	2 630 000	2 830 000	2 860 000	2 900 000
Yhteiset palvelut	2 210 000	2 270 000	2 340 000	2 280 000
YHTEENSÄ	23 750 000	23 550 000	24 250 000	24 800 000

Palvelualueiden toimintakatteet ovat todellisuudessa negatiivisia, mutta ne on luettavuuden parantamiseksi esitetty yllä olevassa taulukossa ilman miinusmerkkejä.

Suunnitelmakaudella 2026-2028 merkittäviä investointihankkeita tulevat olemaan maantie 313 kevyen liikenteen väylän rakentamisen jatkaminen, Aniankedon asuinalueen kunnallistekniikan rakentaminen, Vesivehmaan koulun korjaus- ja rakentamissuunnitelmien toteuttaminen sekä sotekeskuksen investointihanke.

Valmistelija	Talousjohtaja Aapo Pispala puh. 044 778 0220, sähköposti: etunimi.sukunimi(a)asikkala.fi
Esittelijä	Kunnanjohtaja Ikola-Norrbacka Rinna
Päätösehdotus	Kunnanhallitus päättää, että esitys vuoden 2026 talousarvioksi ja vuosien 2027-2028 taloussuunnitelmaksi valmistellaan esittelytekstin mukaisen talousarvioraamin mukaisesti sekä koko kunnan että kunkin palvelualueen osalta.
Päätös	Ehdotus hyväksyttiin.