

## Vuoden 2023 talousarvio ja suunnitelmavuodet 2024-2025

Kunnanhallitus 28.11.2022 § 211

Valmistelija

kunnanjohtaja Janne Airaksinen, 040 488 3011, janne.airaksinen@lapinlahti.fi

Vuoden 2022 tilinpäätös tulee olemaan noin 0,9 milj. € alijäämäinen, jonka jälkeen kunnan taseessa on kumulatiivista ylijäämää noin 0,9 milj. €. Vuoden 2023 talousarvio on laadittu täysin erilaisesta lähtökohdasta kunnan sosiaali-, terveys- ja pelastuspalveluiden järjestämistä vastuun siirtyessä Pohjois-Savon hyvinvointialueelle kunnalta 1.1.2023 alkaen.

Talousarvio on laadittu kunnanhallituksen 22.8.2022 § 148 antaman raamin pohjalta, jossa tavoitteena oli 0,85 milj € ylijäämä. Osastokohtaisessa raamituksessa huomioitiin vuoden 2022 talousarvio, tiedossa oleva henkilöstökulujen kasvu (1,8 %). Teknisen toimelle tehtiin varaus energian hinnan nousuun ja määrärahavaraus kiinteistösalkku C mukaisesti toimenpiteisiin. Sivistysosastolle lisättiin määrärahaa ateriapalvelujen oston, Sireenin AV-laitteisiin sekä tietokonehankintoihin luokille 1, 4 ja 7. Raamin on allittamassa hallintokeskus 0,2 milj. €:lla ja ympäristölautakunta 54 200 €:lla. Raamin ylittivät sivistysosasto noin 0,3 milj. €:lla ja tekninen lautakunta 0,4 milj. €:lla. Vuoden 2023 talousarvio esitys ylijäämäinen 0,66 milj. €.

Talousarvioesityksessä toimintamenot vähenevät 62 % eli 43,2 milj. € ja toimintatulot vähenevät 22,3 % eli 1,7 milj. € vuoden 2022 talousarvioon verrattuna. Nettomenoissa on vähennystä 66,6 %.

Talousarvio on laadittu entisillä nykyisellä kiinteistöveroprosenteilla ja uudella tuloveroprosentilla 8,61. Verotuloja arvioidaan kertyvän talousarviovuonna 17 milj. € (tulovero 13,1 milj. €, kiinteistövero 2,3 milj. €, yhteisövero 1,6 milj. €).

Valtionosuuden kokonaismääräksi arvioidaan 7,2 miljoonaa euroa, mikä on 25,9 milj. euroa (78 %) vähemmän kuin kuluvan vuoden tilinpäätösennuste.

Rahoitustulot ja -menot ovat yhteensä 745 000 euroa.

Talousarvioehdotuksessa investointien kokonaismääräksi on esitetty 3,1 milj. €, johon arvioidaan saatavan rahoitusosuuksia ja muita rahoitustuottoja yhteensä 0,1 milj. €, jolloin nettovaikutukseksi jää 3 milj. €. Talousarviovuoden 2023 suurimmat investoinnit ovat Sirén koulurakennuksen julkisivukorjaus ja maalaus, Lapinlahden paloaseman laajennus, Lapinlahden kirjaston katto, Tehtaantien peruskorjaus, Kukkurantien ja Rommeikonmäen peruskorjaus, sekä Rovastintie-Pastorintie alueen katujen peruskorjaukset.

Poistojen kokonaismäärä vuonna 2023 on 3,55 milj. € ja poistojen lisäys vuoteen 2022 on 0,14 milj. €. Vuosikate kattaa poistot 118,7 prosenttisesti. Vuoden 2023 investoinnit rahoitetaan kokonaan velkarahoituksella. Talousarviovuoden päättyessä kunnan lainamäärän arvioidaan olevan 36,0 milj. €, kun se on vuoden 2022 lopussa 36,9 milj. €.

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio. Sen hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä kolmea tai useampaa vuotta koskeva taloussuunnitelma. Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja konsernin toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarvioon otetaan toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan

taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Siihen tehtävistä muutoksista päättää valtuusto.

Vuoden 2023 talousarvio ja taloussuunnitelma 2024–2025 ovat liitteenä. Kokouksen oheismateriaalina on kooste osastojen keskeisistä muutoksista ja riskeistä talousarvio vuodelle 2023.

Esittelijä	Kunnanjohtaja
Päätösehdotus	Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että se hyväksyy liitteenä 1 olevan Lapinlahden kunnan talousarvion vuodelle 2023 ja taloussuunnitelman vuosille 2024–2025 seuraavalla muutoksella: Investointiosan hankkeisiin ”Tori, Lapinlahti” ja ”Toiminnallinen puisto, Hiekkaranta” ei varata rahoitusta vuoden 2023 talousarvioon. Kyseisten hankkeiden osalta selvitetään ulkopuolisen rahoituksen hyödyntävä toteutusmahdollisuus paikallisten järjestöjen vetämänä. Hankkeen ”Kuntoportaat, Varpaisjärvi” toteutusedellytyksenä on vähintään 40 % ulkopuolinen rahoitus.
Päätös	<p>Yleiskeskustelun aikana kunnanhallituksen varapuheenjohtaja Terttu Ruotsalainen esitti, että yksityistieavustukset säilytetään vuoden 2022 tasolla ja käyttötalousmenoihin lisätään 35 000 euroa vuodelle 2023 ja suunnitteluvuosille 2024–2025 ja ko. summa katetaan lisäämällä se verotuloihin. Esitys hyväksyttiin yksimielisesti.</p> <p>Kunnanhallitus päätti esittää valtuustolle, että se hyväksyy liitteenä 1 olevan Lapinlahden kunnan talousarvion vuodelle 2023 ja taloussuunnitelman vuosille 2024–2025 seuraavilla muutoksilla:</p> <p>1) Investointiosan hankkeisiin ”Tori, Lapinlahti” ja ”Toiminnallinen puisto, Hiekkaranta” ei varata rahoitusta vuoden 2023 talousarvioon. Kyseisten hankkeiden osalta selvitetään ulkopuolisen rahoituksen hyödyntävä toteutusmahdollisuus paikallisten järjestöjen vetämänä. Hankkeen ”Kuntoportaat, Varpaisjärvi” toteutusedellytyksenä on vähintään 40 % ulkopuolinen rahoitus. Vuoden 2023 käyttösuunnitelmaan tuodaan esitys järjestöjen palkitsemisesta hankkeiden toteuttamisesta.</p> <p>2) Yksityistieavustukset säilytetään vuoden 2022 tasolla ja käyttötalousmenoihin lisätään 35 000 euroa vuodelle 2023 ja suunnitteluvuosille 2024–2025 ja ko. summa katetaan lisäämällä se verotuloihin.</p>

Valtuusto 12.12.2022 § 51  
420/02.02.00/2022

Valmistelija	hallintojohtaja Ulla Nikulainen, 040 488 3211, ulla.nikulainen@lapinlahti.fi
	Kunnanhallituksen esittämät muutokset on tehty päätöksen mukaisesti vuoden 2023 talousarvioon sekä suunnitteluvuosille 2024–2025.

Esittelijä	Kunnanhallitus
Päätösehdotus	Valtuusto hyväksyy liitteenä 1 olevan Lapinlahden kunnan talousarvion vuodelle 2023 ja taloussuunnitelman vuosille 2024–2025.
Päätös	Valtuuston puheenjohtaja esitti, että ensin käydään yleiskeskustelu ja sen jälkeen yksityiskohtainen käsittely. Menettelytapa hyväksyttiin yksimielisesti.

## Yleiskeskustelu

Yleiskeskustelun aluksi puheenvuoron käyttivät kunnanjohtaja Janne Airaksinen ja kunnanhallituksen puheenjohtaja Kari Virranta.

Yleiskeskustelun aikana ryhmäpuheenvuoron käyttivät: Aaro Kubin (Kesk.), Pave Hirvonen (PS), Jouni Majala (KD), Jarno Koski (Vas.), Jorma Rannio (SDP), Yrjö Ronkainen (Kok.) ja Matti Kojo (Vihr.).

Yleiskeskustelussa tehtiin seuraavat muutosesitykset vuoden 2023 talousarvioon:

Pave Hirvonen esitti perussuomalaisten ryhmäpuheenvuorossa jokaiselle Lapinlahdelle syntyvälle vauvalle 100 euron vauvarahan maksamista vuodelle 2023 palvelusetelimallilla, joka käy Lapinlahtelaisiin yrityksiin. Kustannusarvio muutokselle on 6 000–7 000 euroa nykyisellä syntyvyydellä ja tämä katetaan vuoden 2023 verotuloista tuloksesta vähentämällä.

Yrjö Ronkainen esitti kokoomuksen ryhmäpuheenvuorossa, että torin kunnostamiseen käytetään tulevassa talousarviossa 50 000 euroa, jolla rakennetaan wc-tilat ja istutukset sekä parannetaan valaistusta. Esiintymislava sekä parkkialueen rakentaminen jätetään pois suunnitelmasta, jolloin säästetään noin 30 000 euroa kokonaiskustannuksista. Investointien kokonaismäärää ei esitetä kasvatettavan vaan ko. summa voidaan kattaa niin, että kirjaston valaistuksen uusimiseen ja vesikaton korjaukseen käytetään 200 000 euroa talousarvioesityksen 250 000 euron sijaan.

Yleiskeskustelun aikana puheenvuoron käyttivät valtuutetut Tiina Tanskanen ja Ossi Martikainen.

Talousarvion yksityiskohtainen käsittely

Puheenjohtaja esitti, että käyttötalousosa käsitellään yksityiskohtaisesti osastoittain. Menettelytapa hyväksyttiin yksimielisesti.

Valtuutettu Harri Väänänen kannatti Pave Hirvosen esitystä vauvarahasta.

Puheenjohtaja totesi, että keskustelun aikana tehtiin kunnanhallituksen esityksestä poikkeava ehdotus, jolloin asia joudutaan ratkaisemaan äänestämällä. Puheenjohtaja esitti, että asia ratkaistaan nimenhuutoäänestyksellä äänestysluettelon mukaisessa järjestyksessä siten, että ne, jotka kannattavat kunnanhallituksen esitystä äänestävät "JAA", ja ne, jotka kannattavat Pave Hirvosen ja Harri Väänäsen kannattamaa esitystä äänestävät "EI". Äänestystapa ja -järjestys hyväksyttiin yksimielisesti. Suoritettussa äänestyksessä annettiin 22 "JAA" ääntä ja 9 "EI" ääntä. Tyhjiä ääniä ei annettu. Äänestyksen tulos on pöytäkirjan liitteenä (äänestys 1).

Puheenjohtaja totesi valtuuston päätökseksi tulleen kunnanhallituksen esityksen.

Yksityiskohtaisen käsittelyn aikana puheenvuoron käyttivät valtuutetut Matti Kojo (kaksi kertaa) ja Marko Rahkola (kaksi kertaa), varavaltuutetut Tiina Tanskanen, Minna Forsberg ja hallintojohtaja Ulla Nikulainen sekä tekninen johtaja Rami Linna.

Varavaltuutettu Tiina Tanskanen kannatti esitystä torin kunnostamiseen käytettäisiin 50 000 euroa, jolla rakennetaan wc-tilat ja istutukset sekä parannetaan valaistusta.

Puheenjohtaja totesi, että keskustelun aikana tehtiin kunnanhallituksen esityksestä poikkeava ehdotus, jolloin asia joudutaan ratkaisemaan äänestämällä. Puheenjohtaja esitti, että asia ratkaistaan nimenhuutoäänestyksellä äänestysluettelon mukaisessa järjestyksessä siten, että ne, jotka kannattavat kunnanhallituksen esitystä äänestävät "JAA", ja ne, jotka kannattavat Yrjö Ronkaisen esitystä äänestävät "EI". Äänestystapa ja -järjestys hyväksyttiin yksimielisesti. Suoritettussa äänestyksessä annettiin 25 "JAA" ääntä ja 6 "EI"

ääntä. Tyhjiä ääniä ei annettu. Äänestyksen tulos on pöytäkirjan liitteenä (äänestys 2).

Puheenjohtaja totesi valtuuston päätökseksi tulleen kunnanhallituksen esityksen.

Valtuusto hyväksyy liitteenä 1 olevan Lapinlahden kunnan talousarvion vuodelle 2023 ja taloussuunnitelman vuosille 2024–2025.