

**Vuoden 2019 talousarvio ja taloussuunnitelma vuosille 2019-2021**

## KHALL 26.11.2018 § 174

Lähtökohta vuoden 2019 talousarvion laadintaan on parempi kuin vuoden 2018 talousarviota laadittaessa oli. Vuoden 2017 tilinpäätös oli 1,3 milj. € ylijäämäinen. Ylijäämällä pystyttiin kattamaan kunnan taseessa ollut noin 0,3 milj. € alijäämä ja taseeseen jäi 1,0 milj. € ylijäämää.

Talousarvio on laadittu kunnanhallituksen 10.9.2018 § 128 antaman raamin perusteella. Talousarvion suunnittelukausi yltää vuoteen 2021 asti, jolloin maakuntaudistus tulee aikaisintaan voimaan. Kuntaliiton talousarviosta antamien ohjeiden mukaisesti maakuntaudistusta ei ole huomioitu suunnitteluvuoden 2021 osalta, koska maakunnan perustamiseen liittyvää lainsäädäntöä ei ole vielä hyväksytty.

Talousarvioesityksessä toimintakulut kasvavat vuoden 2018 talousarvioon verrattuna 1,2% eli noin 0,8 milj. €. Merkittävimmät menojen lisäykset ovat palkkojen korotukset, kiky sopimuksen päättymisen ja henkilöjärjestelyt kotihoidossa.

Vuoden 2018 talousarvioon verrattuna toimintatuotot vähenevät noin 0,9 % eli noin 63 000 euroa. Toimintatuottojen vähentyminen johtuu siitä, että sote-osastolla palvelumaksut vähenevät toimintarakenteen muutoksen johdosta.

Talousarvio on laadittu nykyisellä tuloveroprosentilla ja kiinteistöveroprosenteille. Verotuloja arvioidaan kertyvän talousarviovuonna 30,4 milj. € (tulovero 26,5 milj. €, kiinteistövero 2,2 milj. €, yhteisövero 1,7 milj. €).

Valtionosuuksia arvioidaan vuonna 2019 kertyvän noin 29,2 milj. €. Vuoden 2018 talousarviossa valtionosuuksien määräksi arvioitiin 30,1 milj. €.

Rahoitustuottoja on arvioitu kertyvän talousarviovuonna 1,1 milj. €, mikä on vastaava määrä kuin vuoden 2018 talousarviossa arvioitiin. Merkittävimmät rahoitustuotot ovat Lapinlahden Vesi Oy:n maksama pääomallinen korko (n. 439 000 €) sekä Savon Energiaholding Oy:n maksama osinko (talousarviossa arvioitu 600 000 €). Rahoituskuluiksi arvioidaan talousarviovuonna 265 000 €.

Lapinlahden kunta on investoinut lähihistoriassa merkittävästi. Vuosien 2011-2016 aikana investointien määrä on ollut keskimäärin yli 5 milj. €/vuosi. Voimakas investointitahti on kasvattanut poistoja. Vuosien 2017 ja 2018 talousarviossa investointien määrä on ollut aikaisempaa pienempi, joten poistojen määrä on kääntynyt hienoiseen laskuun. Talousarviossa poistomääräksi on arvioitu 2,69 milj. €, missä on vähennystä vuodesta 2018 noin 78 000 euroa. Talousarviossa ei ole varauduttu arvonalentumisiin.

Talousarviossa nettoinvestointien suuruus on noin 4,1 milj. €. Merkittävimmät investointikohteet ovat: n uuden Matin ja Liisan alakoulun KVR-urakan aloittaminen 2,0 milj. € ja katujen peruskorjaukset 1,5 milj. €.

Talousarviovuoden päättyessä kunnan lainamäärän arvioidaan olevan 31,2 milj. €.

Suunnitteluvuosina kunnalla on edessä erittäin suuret investoinnit Matin ja Liisan koulukeskukseen. Näin ollen on erittäin tärkeä, että vuonna 2019 investoinnit ovat maltilliset, jotta lainamäärää pystytään painamaan alaspäin.

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 2019 talousarvio ja taloussuunnitelma 2019-2021 on liitteenä no 4.

Kokouksen oheismateriaalina on päätöksen yritysvaikutusten arviointi.

Ympäristölautakunta on esittänyt kunnanhallitukselle (31.10.2018 § 43), että pelastustoimen tulosityksikön talousarvio siirrettäisiin kokonaan kunnanhallituksen alaisuuteen. Siirtoa on perusteltu sillä, että ympäristölautakunta ei voi mitenkään vaikuttaa alueellisen pelastustoimen toimintaan eikä talousarvioon.

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

### **Kunnanjohtajan ehdotus**

Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että se hyväksyy liitteenä 4 olevan Lapinlahden kunnan talousarvion vuodelle 2019 ja taloussuunnitelman vuosille 2019 - 2021.

Kunnanhallitus toteaa, ettei pelastustoimen tulosityksikön talousarviota siirretä tässä vaiheessa kunnanhallituksen alaisuuteen vaan jatkossa pelastustoimen talousarvion muutokset huomioidaan raamissa.

### **Päätös**

Kokouksessa kunnanjohtaja, tekninen johtaja, sosiaali- ja terveystieteiden osastopäällikkö, sivistysosaston osastopäällikkö ja hallintojohtaja esittelivät vuoden 2019 talousarviota ja taloussuunnitelmavuosien 2019 - 2021.

Kunnanhallitus hyväksyi yksimielisesti kunnanjohtajan esityksen vuoden 2019 talousarvioksi ja vuosien 2019-2021 taloussuunnitelmaksi ja esittää sitä edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi.