



Kaupunginhallitus, § 350, 21.11.2023
Kaupunginhallitus, § 382, 04.12.2023
Kaupunginvaltuusto, § 103, 11.12.2023

§ 103

Vuoden 2024 talousarvio ja taloussuunnitelma 2025 - 2026

LAPDno-2023-432

Kaupunginhallitus, 21.11.2023, § 350

Valmistelijat / lisätiedot:
Anne Marjamäki
anne.marjamaki@lapua.fi
Talouspäällikkö

Kaupunginhallitus hyväksyi talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2025 - 2026 laadintaohjeet 19.6.2022 §:ssä 221.

Tällöin lautakunnille asetettiin euromääräiset raamit, joiden tarkoituksena oli ohjata talousarviovalmistelua siten, että kaupungin kulukehitys saadaan hyväksyttävälle tasolle haasteellisessa taloustilanteessa. Lautakunnat ovat valmistelleet omia talousarvioitaan annetun raamin pohjalta.

Kaupunginhallitus on hyväksyessään talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2025 - 2026 lähtökohtia määritellyt vuoden 2024 nettoinvestointien katoksi 6 milj. euroa. Investointikatto ylittyy 0,7 milj. euroa ja tämä johtuu uimahallin suunnittelumäärärahaa ja siihen liittyvästä kunnallistekniikasta, joka on huomioitu talousarviossa 2024. Euromääräisesti suurimmat rakennusinvestoinnit ovat vuoden 2024 investointisuunnitelmassa uimahalli-investointia koskeva suunnittelumääräraha 0,25 milj. euroa ja jäähallia koskeva 0,2 milj. euron perusparannusinvestointi. Muut rakennusinvestoinnit ovat alle 0,2 milj. euroa ja jakautuvat useammalle eri kohteelle. Rakennusinvestointien nettosumma on 1,6 milj. euroa, liikenneväyliä koskevien investointien nettosumma on 1,99 milj. euroa, ulkoliikuntapaikkojen investointien nettosumma on 0,46 milj. euroa, viheraluepalveluiden investointisumma on 0,435 milj. euroa, vesihuoltolaitoksen investoinnit ovat 0,735 milj. euroa, kone- ja kalustoinvestoinnit ovat 1,198 milj. euroa, aineeton käyttöomaisuus 0,21 milj. euroa ja käyttöomaisuusarvopaperit 0,043 milj. euroa. Maa- ja vesialueita koskevat investoinnit ovat menoiltaan 0,59 milj. euroa ja tuloiltaan 0,55 milj. euroa. Maa- ja vesialueiden nettoinvestoinnit ovat 0,04 milj. euroa

Kaupunginvaltuuston talusseminaari on pidetty 26. - 27.10.2023, jossa on käsitelty mm. lautakuntien talousarvioita, investointeja ja vuoden 2024 arvioitua tulokehitystä sekä kokonaistaloutta lautakuntien talousarvioesitysten sekä tulopohjan kehityksen pohjalta.

Kaupunginhallitus on käsitellyt lautakuntien talousarvioesityksiä alustavasti 6.11.2023 §:ssä 335.

Lautakuntien talousarvioihin on tämän jälkeen tehty täsmennyksiä tasausmaksun



budjetoinnin osalta lautakuntien välillä ja tämä on muuttanut lautakuntien toimintakatteita. Lisäksi kaupunginhallituksen alaisuudessa olleeseen ilmastostrategia-hankeeseen liittyvät tuotot ja kulut on siirretty ympäristölautakunnan alaisuuteen. Em. muutoksilla ei ole vaikutusta kokonaistalousarvioon.

Veroprosenteista kaupunginvaltuusto on päättänyt 13.11.2023

Kaupunginvaltuuston talousarviokäsittely on 11.12.2023.

Vuoden 2024 talousarvio on alijäämäinen. Myös taloussuunnitelmavuosien tuloslaskelmat ovat alijäämäiset, joten talouden tasapainottamiseen on kiinnitettävä huomiota, jotta talousarviovuoden ja suunnitelmavuosien tilikausien tulos paranisi laskelman luvuista. Ensisijaisesti tulee sovittaa kaupungin talous kestäväälle pohjalle ja mitoittaa toiminta käytettävissä oleviin tuloihin.

Talousarvion nykyisessä valmisteluvaiheessa toimintakate on -37,8 milj. euroa ja vuosikate on 4,8 milj. euroa. Tilikauden tulos on poistojen jälkeen n. -1,9 milj. euroa.

Ehdotus

Esittelijä: Satu Kankare, Kaupunginjohtaja

Kaupunginjohtajan ehdotus:

Kaupunginhallitus aloittaa vuoden 2024 talousarvioesityksen sekä vuosien 2025 ja 2026 taloussuunnitelmaesityksen käsittelyyn.

Päätös

Kaupunginjohtaja Satu Kankare esitti Etelä-Pohjanmaan kuntatalouslaskelmat 2023.

Taluspäällikkö Anne Marjamäki esitteli vuoden 2024 talousarvion sisältäen lautakuntien talousarviot ja kokonaistalouden.

Sivistys- ja hyvinvointijohtaja Mika Kamunen esitteli sivistyslautakunnan sekä hyvinvointilautakunnan tavoitteet ja talousarvion vuodelle 2024.

Tekninen johtaja Mirva Korpi esitteli teknisen lautakunnan sekä ympäristölautakunnan talousarvion ja toimenpideohjelman vuodelle 2024.

Kaupunginjohtaja Satu Kankare esitteli tarkastuslautakunnan, kaupunginhallituksen ja kaupunginvaltuuston talousarvion ja toimenpideohjelman vuodelle 2024.

Taluspäällikkö Anne Marjamäki esitteli investoinnit vuodelle 2024 ja toimenpidesuunnitelmia vuosille 2025 ja 2026.

Kokouksessa pidettiin tauko klo 11.36 - 12.30.

Esa Rintala poistui kokouksesta klo 11.39 - 13.32 väliseksi ajaksi.

Paikalla kokouksessa tämän asian käsittelyn aikana olivat taluspäällikkö Anne Marjamäki, sivistys- ja hyvinvointijohtaja Mika Kamunen, tekninen johtaja Mirva Korpi, tietohallintopäällikkö Jaakko Herttua ja henkilöstöpäällikkö Päivi Luhtala-Sipilä.

Sivistyslautakunnan puheenjohtaja Ilpo Ulvinen oli paikalla klo 9.00 - 12.30.



Hyvinvointilautakunnan puheenjohtaja Matti Kangas oli paikalla klo 9.00 - 12.30.
Asian käsittelyä jatkettiin klo 12.30.

Tytäryhtiöiden toimitusjohtajat esittelivät talousarvion ja tavoitteet vuodelle 2024.

Lapuan Energia Oy:n hallituksen puheenjohtaja Jussi Vaahtoniemi oli paikalla klo 12.34 - 12.59

Lapuan Kotiasunnot Oy:n toimitusjohtaja Jussi Voutilainen oli paikalla kokouksessa klo 12.59 - 13.15.

Kokouksessa pidettiin tauko klo 13.15-13.32.

Invest Lapua Oy:n toimitusjohtaja Matti-Pekka Dahlgren oli paikalla kokouksessa klo 13.32 - 14.00.

Kokouksessa pidettiin tauko klo 14.00 - 14.03.

Thermopolis Oy:n toimitusjohtaja Matti Alakoskela oli paikalla kokouksessa klo 14.03 -14.35.

Lappavesi Oy:n ja Lapuan Jätevesi Oy:n toimitusjohtaja Olli Keski-Saari oli paikalla kokouksessa klo 14.35 - 15.19.

Simpsonvuori Oy:n toimitusjohtaja Markku Turja sekä hallituksen puheenjohtaja Juha-Matti Näykki olivat paikalla kokouksessa klo 15.21 - 15.40.

Kaupunginhallitus hyväksyi talousarviot vuodelle 2024.

Vaalit Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta Hyväksyttiin.

Kaupunginvaltuusto Hyväksyttiin.

Kaupunginhallitus Hyväksyttiin.

Sivistyslautakunta Hyväksyttiin.

Hyvinvointilautakunta Hyväksyttiin.

Tekninen lautakunta Hyväksyttiin.

Ympäristölautakunta Hyväksyttiin.



Anne Marjamäki
anne.marjamaki@lapua.fi
Talouspäällikkö

Liitteet

1 Lapuan kaupungin talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025 - 2026 (Lapuan kv:n päätös 11.12.2023).pdf

Kuntalain 110 § Talousarvio ja -suunnitelma:

"Valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

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.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käytettävä tulo- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota."

Vuoden 2024 talousarvio on muodostumassa 1,9 milj. euroa alijäämäiseksi. Myös suunnitelmavuosista on tulossa alijäämäiset. Talousarviovuoden ja suunnitelmavuosien alijäämäisten ennusteiden vuoksi talouden tasapainottamiseen on kiinnitettävä huomiota, jotta suunnitelmavuosien tilikausien tulos paranisi. Ensisijaisesti kaupungin talous tulee sovittaa kestäväälle pohjalle ja moittaa toiminta käytettävissä oleviin tuloihin. Tämä vaatii rakenteellisia toimenpiteitä ja kaupungin toimenpideohjelman aktiivista noudattamista.

Talousarvioesitys vuodelle 2024 ja taloussuunnitelma vuosille 2025 - 2026 on liitteenä.

Ehdotus

Esittelijä: Satu Kankare, Kaupunginjohtaja

Kaupunginjohtajan ehdotus:

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että se



1. hyväksyy kaupungin vuoden 2024 talousarvion ja taloussuunnitelman vuosille 2025 - 2026 oheisen liitteen mukaisena.
2. valtuuttaa talouspäällikön tekemään talousarviokirjaan teknisluonteisia korjauksia, tarkistuksia ja täydennyksiä.
3. hyväksyy talousarvion sitovuustason.
4. oikeuttaa kaupunginhallituksen ottamaan kaupungille pitkäaikaista vierasta pääomaa 10.500.000 euroa.
5. päättää lyhytaikaisten lainojen (yhtä aikaa liikkeellä olevien kuntatodistusten) enimmäismääräksi 30.000.000 euroa.

Päätös

Kaupunginjohtaja alusti asiaa. Kaupunginhallitus hyväksyi kaupunginjohtajan ehdotuksen keskustelun jälkeen.

Kaupunginvaltuusto, 11.12.2023, § 103

Liitteet

1 Lapuan kaupungin talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025 - 2026 (Lapuan kv:n päätös 11.12.2023).pdf

Ehdotus

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että se

1. hyväksyy kaupungin vuoden 2024 talousarvion ja taloussuunnitelman vuosille 2025 - 2026 oheisen liitteen mukaisena.
2. valtuuttaa talouspäällikön tekemään talousarviokirjaan teknisluonteisia korjauksia, tarkistuksia ja täydennyksiä.
3. hyväksyy talousarvion sitovuustason.
4. oikeuttaa kaupunginhallituksen ottamaan kaupungille pitkäaikaista vierasta pääomaa 10.500.000 euroa.
5. päättää lyhytaikaisten lainojen (yhtä aikaa liikkeellä olevien kuntatodistusten) enimmäismääräksi 30.000.000 euroa.

Päätös

Kaupunginjohtaja alusti asiaa. Keskustelussa ryhmäpuheenvuoron käyttivät Pekka Hella (Lapuan Keskustan valtuustoryhmä), Helena Lahtinen (Lapuan Kokoomuksen valtuustoryhmä) sekä Marcus Toppari (Ryhmä kymmenen). Valtuutetuista puheenvuoron käyttivät valtuuston 1. varapuheenjohtaja Jussi Vaahtoniemi, Esa Rintala, Ilpo Ulvinen ja Kai Pöntinen.



Kaupunginvaltuusto hyväksyi kaupunginhallituksen ehdotuksen keskustelun jälkeen.

Valtuutettu Juha Kattelus poistui kokouksesta tämän pykälän käsittelyn aikana klo 17.48.



Lapuan kaupungin verkkosivuilla 18.12.2023

Otteen oikeaksi todistaa Lapualla 18.12.2023

Minna Kangasluoma
Hallintopäällikkö



Kunnallisvalitus

§103

Kunnallisvalitusohje

Muutoksenhakuohje Kunnallisvalitus

Jos olet tyytymätön päätökseen, voit hakea siihen muutosta Vaasan hallinto-oikeudelta.

Vaasan hallinto-oikeuden yhteystiedot:

Käyntiosoite: Korsholmanpuistikko 43, 4. krs

Postiosoite: PL 204, 65101 Vaasa

Puhelin: 029 56 42780

Faksi: 029 56 42760

Puhelinvaihte: 029 56 42611

Sähköposti: vaasa.hao@oikeus.fi

Sähköinen asiointipalvelu: <https://asiointi.oikeus.fi/hallintotuomioistuimet>.

Valitus on toimitettava Vaasan hallinto-oikeudelle valituksen määräpäivänä virka-ajan loppuun klo 16.15 mennessä.

Valituksen voi tehdä lainmukaisuusperusteella, eli jos

- päätös on syntynyt virheellisessä järjestyksessä
- päätöksen tehnyt toimielin on ylittänyt toimivaltansa
- ja/tai päätös on muuten lainvastainen.

Voit tehdä valituksen, jos olet kunnan jäsen. Asianosaisena voit tehdä valituksen kunnan jäsenyydestä riippumatta, jos päätös kohdistuu sinuun tai se vaikuttaa välittömästi oikeuksiisi, velvollisuuksiisi tai etuihisi.

Tämän lisäksi rakennuskiellon määrittämisestä koskevassa asiassa viranomaisella on valitusoikeus, jos laissa niin säädetään tai jos valitusoikeus on viranomaisen valvottavana olevan julkisen edun vuoksi tarpeen. Yleiskaavan, asemakaavan ja rakennusjärjestyksen hyväksymistä koskevassa asiassa valituksen voi tehdä myös viranomaisen toimialaansa kuuluvissa asioissa ja maakunnan liitto ja kunta, joiden alueella kaavassa osoitetulla maankäytöllä tai rakennusjärjestyksellä on vaikutuksia sekä rekisteröity paikallinen tai alueellinen yhteisö toimialaansa kuuluvissa asioissa toimialueellaan.

Valituksen toimittaminen

Toimita valitus 30 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista. Tiedoksisaantipäivää ei lueta valitusaikaan. Valitus on tehtävä viimeistään määräajan viimeisenä päivänä ennen viraston aukioloajan päättymistä. Myöhässä tullutta valitusta ei tutkita.

Kunnan jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän (7) päivän kuluttua



siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä Lapuan kaupungin verkkosivuilla.

Kaavan tai rakennusjärjestyksen hyväksymistä taikka rakennuskieltoa koskevan päätöksen katsotaan tulleen asianosaisen tietoon seitsemän (7) päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä Lapuan kaupungin verkkosivuilla.

Muissa asioissa asianosaisen katsotaan saaneen tiedon päätöksestä, jollei muuta näytetä, seitsemän (7) päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä, kolmen (3) päivän kuluttua sähköisen viestin lähettämisestä tai saantitodistuksen osoittamana aikana /erilliseen tiedoksiantotodistukseen merkittynä aikana.

Voit toimittaa valituksen henkilökohtaisesti, postittamalla tai sähköisesti. Jos viimeinen palautuspäivä osuu viikonlopuille tai pyhäpäiväksi, voit toimittaa valituksen vielä seuraavana arkipäivänä virka-aikana.

Tee valitus kirjallisena ja kerro siinä mitä muutoksia haluat päätökseen ja millä perusteella. Liitä mukaan valituksen kohteena oleva päätös ja vaatimusta tukevat asiakirjat sekä todistus siitä, minä päivänä päätös on annettu tiedoksi, tai muu selvitys valitusajan alkamisesta. Ilmoita valituksessa kotikuntasi ja yhteystietosi ja allekirjoitase. Jos sinulla on laillinen edustaja, valituksessa tulee olla sinun nimen ja kotikunnan lisäksi myös tämän nimi, kotikunta, yhteystiedot ja allekirjoitus. Sähköistä asiakirjaa ei tarvitse allekirjoittaa, mutta siitä on käytävä ilmi lähettäjän tiedot.

Valitus toimitetaan aina omalla vastuulla.

Tuomioistuinmaksulain (1455/2015) nojalla muutoksenhakijalta peritään oikeudenkäyntimaksua hallinto-oikeudessa 270 euroa. Ajantasainen tieto oikeudenkäyntimaksusta löytyy Tuomioistuinlaitoksen sivustoilta. <https://www.finlex.fi/fi/laki/ajantasa/2015/20151455?search%5Btype%5D=pika&search%5Bpika%5D=tuomioistuinmaksulaki#P5>

Lisätietoja valituksen maksullisuudesta saa Vaasan hallinto-oikeudesta.

Digital PDF Signature / Digitaalinen PDF-allekirjoitus

MINNA HANNELE KANGASLUOMA

Hallintopäällikkö

minna.kangasluoma@lapua.fi

CallSign 18.12.2023 klo 9.25.07 UTC+2

a8d1340b-463f-4cc1-bdfd-1d3a28feb1c1

8216ff02-22e2-4e77-80d1-701ab2086e86-63b91454a7c4