

Talousarvio 2023 ja taloussuunnitelma 2024-2025

Kuntaympäristölautakunta 25.10.2022 § 46
448/02.02.00.00/2022

Valmistelija

tekninen johtaja Jarno Saastamoinen, jarno.saastamoinen@ilomantsi.fi.

Ilomantsin kunnan vuoden 2022 alkuperäinen talousarvio on hyväksytty siten, että tilikausi on alijäämäinen 113 205 €. Osavuosikatsauksen yhteydessä tehtyjen talousarviomuutoksien myötä tilikausi on jäämässä 585 543 € alijäämäiseksi. Katsauksessa on varauduttu Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymän Siun soten purkamiseen ja palkkaharmonisoinnista aiheutuviin maksueriin noin 2,2 M€ vuoden 2021 tilinpäätökseen tehdyn 0,6 M€ varauksen lisäksi.

Valtiovarainministeriö on päivittänyt syyskuussa 2022 ennakkollisen kunnan peruspalvelujen valtionosuuslaskelman vuodelle 2023. Seuraavan kerran laskelmaa päivitetään marraskuussa 2022. Laskelman mukaan kunnan vuoden 2023 valtionosuudet olisivat noin 5,1 M€. Laskelmassa ei ole huomioitu opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuutta, mikä on ollut viime vuosina miinusmerkkinen. Kuntien rahoituslaskelmat tarkistetaan jälkikäteen vuoden 2023 aikana. Laskelmaan päivitetään vuoden 2022 tilinpäätösten mukaiset tiedot siirtävistä kustannuksista ja tuloista. Tarkastuksesta aiheutuva valtionosuuden lisäys tai vähennys huomioidaan kunnan valtionosuudessa vuodesta 2024 eteenpäin. Tämänhetkisen tiedon mukaan Siun soten vuoden 2022 alijäämästä ja palkkaharmonisaatiosta aiheutuvat kustannukset vaikuttavat tulevien vuosien valtionosuuksiin pysyvästi.

Vuoden 2023 tuloveroprosentti on kunnan vuoden 2022 tuloveroprosentti vähennettynä uudistuksessa siirtävällä kunnallisveron prosentilla 12,64 %. Kunnallisveroprosentiksi jää 8,36 %, eikä sen tasosta päätetä erikseen talousarvionvalmistelun yhteydessä. Syyskuun 2022 verotuloarvion mukaan kunnan vuoden 2023 verotulot olisivat noin 10,5 M€.

Kunta-alalle solmitun työehtosopimuksen mukaan palkkakustannukset nousevat keskimäärin vähintään 3,06 %. Vuoden 2023 sopimuskorotuksen suuruus on kytketty teollisuus- ja vientialojen korotuksiin siten, että jos näillä verrokialoilla palkankorotusten ja uusien sopimustekstien kustannusvaikutukset ovat suuremmat kuin KVTES:n sovittu 1,9 %, erotus lisätään myös kunta-alan korotuspottiin. KVTES:n lisäksi myös kaikilla muilla kunta-alan sopimusaloilla tulee olemaan yhtä kauan kestävä ja samansuuruinen palkkaohjelma. Palkkaohjelma on oma erillinen ohjelmansa, jonka korotukset tulevat vuosittaisten palkankorotusten lisäksi vuosina 2023–2027. Palkkaohjelman korotus on huomioitu palkkakustannusten prosentissa.

Hyvinvointialueeseen siirtyminen toi kunnan harkittavaksi ruokapalvelujen ja laitoshuollon järjestämisen. Yhden valmistuskeittiön kunnassa luonnollisena ratkaisuna nähtiin liittyminen Pohjois-Karjalan tukipalvelut Polkka Oy:n osakkaaksi. Kunta päätti hankkia ravintopalvelujen lisäksi myös laitoshuollon palvelut Polkka Oy:ltä vuoden 2023 alusta. Näiden muutosten vaikutukset eivät ole vielä täysin tiedossa. Talous- ja

palkkahallinnon palveluiden ostamisesta Meidän IT ja talous Oy:ltä päätettiin alkuvuodesta 2022.

Kunnalla on taseeseen kertynyttä kumulatiivista ylijäämää noin 6,5 M€. Vuoden 2022 muutetun talousarvioennusteen mukaan taseen ylijäämä laskisi noin 6 M€:oon.

Sote-uudistuksen valtionosuudet huomioidaan takautuvasti suunnitteluvuosien 2024 ja 2025 valtionosuuksissa, mikä hankaloittaa niiden laskua tässä vaiheessa.

Vuosien 2023 - 2025 investointitasoksi on arvioitu 0,8 – 1,3 M€.

Hallintokuntien tulee antaa talousarvioesityksensä 31.10.2022 mennessä.

Kuntaympäristölautakunnan painopistealueiksi ja kehittämiskohteiksi taloussuunnitelmaan 2023-2025 on kirjattu henkilöstön osaamiskartoitus ja tulevaisuuden henkilöstösuunnittelu kustannustehokkaan toiminnan turvaamiseksi, toimitilojen järjestelmällisten ylläpitokorjausten jatkaminen, sekä vesihuollon toimitusvarmuuden varmistaminen suunnitelmallisilla ylläpito-korjauksilla ja investoinneilla.

Lautakunnan alaiset toimintatuotot on arvioitu noin 2,9 % eli noin 109 000 € kuluvan vuoden talousarviota suuremmiksi ja toimintakulujen osalta lasku on noin 2,4 % eli noin 108 500 €.

Laadittua talousarviota joudutaan tarkentamaan lautakuntakäsittelyn jälkeen koska tällä hetkellä ei ole tiedossa vielä tarkkoja tietoja Polkka Oy:n laitoshuoltopalveluiden hinnoista, Pohjois-Karjalan hyvinvointialueelle ja Polkka Oy:lle vuokrattavien toimitilojen vuokratuotoista ja näihin liittyvistä muista kustannusvaikutuksista. Näillä edellä mainituilla vuokraukseen liittyvillä asioilla on vaikutusta myös kunnan sisäisiin vuokriin. Lautakunnan talousarviossa edellä mainitut kustannusvaikutukset ovat arvioita, jotka perustuvat tämänhetkisiin tietoihin.

Toimintatuottojen suurimmat muutokset ovat laitoshuollon myyntituottojen poistuminen, rakennusten vuokrien kertyminen nykyistä talousarviota suurempana, sekä asuntojen vuokrien väheneminen. Talousarvion rakennusten vuokranmäärien nousuun vaikuttaa Pohjois-Karjalan hyvinvointialueelle liittyvien vuokratuottojen nousuarviot ja se, että Pohjois-Karjalan hyvinvointialue vuokraa kunnalta uusia tiloja.

Uudet Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen tilat ovat asumispalveluihin liittyvät rakennukset kokonaisuudessaan, joita ovat Oma-Koti Onnetar ja Koivikkola. Ensi vuodesta alkaen Pohjois-Karjalan hyvinvointialue hoitaa edellä mainittujen kohteiden ja lisäksi Toivonlahdessa sijaitsevan asumispalveluyksikön asuntojen asukasvuokraukset. Toivonlahden asumispalveluyksikön kunnan ja Pohjois-Karjalan kuntoutussäätiön välinen vuokrasopimus siirtyy kokonaisuudessaan Pohjois-Karjalan hyvinvointialueelle eli tämän osalta ns. välivuokraus poistuu.

Uusien tilojen vuokraajana tulee olemaan myös Polkka Oy, joka vuokraa ruokapalvelutoiminnan vaatimat keittiötilat. Muista, kuten laitoshuoltoon liittyvistä tiloista, on sopimusneuvottelut tällä hetkellä Polkka Oy:n kanssa vielä kesken.

Toimintakulujen osalta suurimmat muutokset liittyvät henkilöstökuluihin, palveluiden ostoihin ja muihin toimintakuluihin. Henkilöstökulujen

pienentyminen johtuu pääosin laitoshuoltajien siirtymisestä Polkka Oy:n palvelukseen. Tämän seurauksena kuntaympäristölautakunnan alaiset palveluiden ostot tulevat kasvamaan koska kunnan omien kiinteistöjen laitoshuoltopalveluiden tuottajana toimii Polkka Oy. Muiden toimintakulujen kasvu johtuu Toivonlahden sote-aseman pääomavuokrista, joita ei edellisessä talousarviossa ollut vielä tiedossa.

Kokonaisuutena talousarvioesitys vuodeksi 2023 on seuraava:

Toimintakulut - 4 342 229 €

Toimintatuotot 3 954 559 €

Toimintakate - 387 670 €

Esittelijä	Tekninen johtaja Saastamoinen Jarno
Päätösehdotus	Kuntaympäristölautakunta päättää hyväksyä talousarvion vuodeksi 2023 ja esittää sen edelleen kunnanhallituksen ja kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi.
Päätös	Hyväksyttiin.

Toimenpiteitä varten ja tiedoksi

1. Kunnanhallitus