

Talousarvio 2023 ja taloussuunnitelma 2023-2025

Hyvinvointilautakunta 26.10.2022 § 41
448/02.02.00.00/2022

Valmistelija

taloussuunnittelija Minna Kontturi, minna.kontturi@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 terveyspalvelujen 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 verrokkialoilla 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 laskemista tässä vaiheessa.

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

Hallintokuntien tulee antaa talousarvioesityksensä 31.10.2022 mennessä.

Kunnan voimassa olevan strategian yhtenä menestystekijänä on tasapainoinen ja joustava talous. Tavoitteena on, että tilikauden ali-/ylijäämä on vähintään nolla.

Valmisteluohjeen talouslaskelmat perustuvat syyskuun tilanteen tietoihin ja arvioihin verorahoituksesta, valtionosuuksista, väestön muutoksista, hallitusohjelmasta ja valtion talousarviosta. Tiedot täsmentyvät talousarvioprosessin aikana. Hallintokuntien tulee sovittaa talousarvioehdotuksensa annettujen ohjeiden ja kokonaiskehityksen mukaisesti.

Hyvinvointilautakunnan painopistealueet ja kehittämiskohteet on tiivistetty kolmeen tavoitteeseen:

- Toimivien yhteistyörakenteiden kehittäminen terveyden ja hyvinvoinnin edistämiseen kunnan ja hyvinvointialueen kesken.
- Yhtenäisessä perusopetuksessa varautuminen koulutuspalveluiden muutokseen sekä palveluiden järjestäminen oppilasmäärää vastaavaksi.
- Digitaitojen kehittäminen ja ylläpito nuoriso- ja kirjastotoimissa.

Hyvinvointilautakunnan tehtäviin kuuluu kuntalaisten terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen. Hyvinvointilautakunnan vuoden 2023 talousarvioon on varattu määräraha hyvinvointikoordinaattorin palkkaamiseen. Hyvinvointikoordinaattori huolehtii hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen yhteistyöstä, toteutuksesta ja kehittämisestä kunnan eri sektoreiden, Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen sekä muiden toimijoiden kesken.

Vapaa-aikatoimessa aikuisten uimalippujen ja vapaa-ajan kausikorttien hintoihin esitetään korotuksia Pohjois-Karjalan kuntien sisällä tehdyn hintavertailun pohjalta.

Sopimusneuvottelut Polkka Oy:n kanssa ovat vielä kesken ruoka- ja laitoshuoltopalvelujen osalta eivätkä lopulliset sopimusvaikutukset ole vielä täysin tiedossa hyvinvointilautakunnan talousarvion laadintavaiheessa. Hyvinvointilautakunnan talousarviota tarkastetaan sopimusneuvottelujen päätyttyä. Ruokapalvelut kirjataan suoraan kustannuspaikoille kuuluviksi menoiksi. Tekninen toimi kirjaa laitoshuollon kulut sisäisenä eränä, johon sisältyy muassa energiakriisin aiheuttama sähkön hinnan nousu.

Kunnanhallituksen talousarvion yhteyteen liitetään koko kunnan tavoitteet, jotka sisältävät myös lautakunnille asetetut tavoitteet.

Kokonaisuutena hyvinvointilautakunnan talousarvioesitys vuodeksi 2023 on seuraava:

Toimintatuotot	397 731
Toimintakulut	- 9 773 229
Toimintakate	-9 375 498

Esittelijä sivistysjohtaja-lukion rehtori Nenonen Päivi

Päätösehdotus Hyvinvointilautakunta päättää esittää liitteenä olevan talousarvion vuodeksi 2023 kunnanhallituksen ja edelleen kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi.

Päätös Hyväksyttiin.

Toimenpiteitä varten ja tiedoksi

1. Kunnanhallitus