

Talousarvio 2023 ja taloussuunnitelma 2024-2025

Kunnanhallitus 21.11.2022 § 157

Valmistelija

kunnanjohtaja Marjut Ahokas, marjut.ahokas@ilomantsi.fi
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€. 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 palkkaharmonisoinnista 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 %. Syyskuun 2022 verotuloarvion mukaan kunnan vuoden 2023 verotulot olisivat noin 10,5 M€.

Kunta-alalle solmitun työehtosopimuksen mukaan palkkakustannukset nousevat keskimäärin 3,06 %. Lisäksi vuosille 2023-2027 hyväksytty palkkaohjelma tuo korotuksia kunta-alan palkkoihin.

Hyvinvointialueeseen siirtyminen toi kunnan harkittavaksi ruokapalvelujen ja laitoshuollon järjestämisen. Yhden valmistuskeittiön kunnassa luonnollinen ratkaisu oli liittyminen Pohjois-Karjalan tukipalvelut Polkka Oy:n osakkaaksi. Kunta päätti hankkia ravintopalvelujen lisäksi myös laitoshuollon palvelut Polkka Oy:ltä vuoden 2023 alusta. Talous- ja palkkahallinnon palveluiden ostamisesta Meidän IT ja talous Oy:ltä päätettiin alkuvuodesta 2022.

Ruoka- ja laitoshuollon palveluiden muutos ostopalveluksi vähentää kunnan palkkatukiperusteisen työllistämisen tarvetta. Kunta työllistää palkkatuella edelleen omiin yksiköihinsä ja tarjoaa palkkatukityötä kahden henkilötyövuoden verran yhdistyksiin. Kunta vastaa työntekijöiden palkkaamisesta ja yhdistys työnjohdosta. Myös kunnan ostopalveluna hankkimaan kuntouttavaan työtoimintaan tulee muutos sen siirtyessä hyvinvointialueen vastuulle.

Edelleen muutos on edessä myös kunnan henkilöstön työterveyspalveluissa, sillä Siun Työterveys Oy ei voi myydä palveluja

kunnille sidosyksikköaseman puuttumisen vuoksi. Vaihtoehtona on joko Siun Työterveys Oy:n myynti ja sen mukana saatava tae työterveyspalveluista yhtiön ostajalta tai työterveyspalvelut kunnan kilpailuttamana.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen on sekä kuntien että hyvinvointialueen lakisääteinen tehtävä. Hyvinvointialue ja kunta solmivat kumppanuussopimuksen, jossa määritellään yhteisen hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen yhdyspinnalla tehtävän työn vastuut ja tavoitteet. Kunnat saavat valtiosuudessaan kerrointa hyte-työhön vuoden 2026 alusta alkaen. Kerroin karttuu vuosien 2023-2025 aikana tehtävästä hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyöstä. Kunnanhallitus varautuu määrärahoissaan koordinaattorin palkkaamiseen hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen.

Kunnalla on taseeseen kertynyttä kumulatiivista ylijäämää noin 6,5 M€. Vuoden 2022 muutetun talousarvioennusteen mukaan taseen ylijäämä laskisi 5,9 M€:oon.

Vuosien 2023 - 2025 investointitaso on maltillinen keskittyen toimitilojen kunnossapitoon, energiansaannin turvaamiseen ja energiansäästöön, tie- ja katualueiden kunnostukseen, vesihuoltolaitoksen toimivuuteen sekä tyhjillään olevien tilojen purkamisselvityksiin.

Vuoden 2023 tilikauden tuloksen arvioidaan olevan 1,7 M€ ylijäämäinen ja taseen arvioidaan kasvavan +7,6 M€:oon vuoden 2023 lopussa.

Esittelijä	Kunnanjohtaja Ahokas Marjut
Päätösehdotus	Kunnanhallitus päättää esittää kunnanvaltuustolle, että valtuusto hyväksyy vuoden 2023 talousarvion ja vuosien 2024 – 2025 taloussuunnitelman liitteen mukaisesti.
Päätös	Hyväksyttiin. Hannu Hoskonen poistui kokouksesta 17:12 – 17:16. Antti Hiltunen poistui kokouksesta 18:51 – 18:52 väliseksi ajaksi.

Kunnanvaltuusto 28.11.2022 § 40
448/02.02.00.00/2022

Liitteenä talousarvio 2023 ja taloussuunnitelma 2024 – 2025.

Kunnanvaltuuston puheenjohtaja esitti talousarvion käsittelyjärjestykseksi seuraavaa:

Talousarvion kohdat 1-8 sekä kohta 10 käyttötalous
Investointiosa kohta 11
Tulos- ja rahoituslaskelma kohta 9

Käsittelyjärjestys hyväksyttiin yksimielisesti.

Varajäsen Minna Maksimainen saapui kokoukseen klo 17.32.

Päätös Hyväksyttiin.

Toimenpiteitä varten ja tiedoksi

1. kirjanpito