

Talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025-2026

Kuntaympäristölautakunta 31.10.2023 § 59
476/02.02.00.00/2023

Valmistelija

tekninen johtaja Arttu Huttunen, arttu.huttunen@ilomantsi.fi.
taloussuunnittelija Minna Kontturi, minna.kontturi@ilomantsi.fi

Ilomantsin kunnan vuoden 2023 alkuperäinen talousarvio on hyväksytty siten, että tilikausi on ylijäämäinen 1,7 M€. Osavuosisikatsauksen yhteydessä tehtyjen talousarviomuutoksien myötä tilikausi on jäämässä 1,7 M€ ylijäämäiseksi.

Valtiovarainministeriö on päivittänyt lokakuussa 2023 ennakkollisen kunnan peruspalvelujen valtionosuuslaskelman vuodelle 2024. Lopulliset valtionosuuslaskelmat lähetetään kuntaan joulukuussa. Ennakollisen laskelman mukaan kunnan vuoden 2024 valtionosuudet olisivat noin 4,1 M€. Laskelmassa ei ole huomioitu opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuutta, mikä on ollut viime vuosina miinusmerkkinen, ja siten vähentää kunnan saamaa valtionosuutta.

Valtiovarainministeriö on tarkastellut kuntien rahoituslaskelmia kuluvan vuoden aikana. Laskelmiin on päivitetty vuoden 2022 tilinpäätösten mukaiset tiedot siirtävistä kustannuksista ja tuloista. Tarkastuksesta aiheutuva valtionosuuden vähennys huomioidaan kunnan valtionosuudessa vuodesta 2024 eteenpäin.

Vuoden 2024 tuloveroprosentti on vuoden 2022 tuloveroprosentti vähennettynä uudistuksessa siirtyneellä kunnallisveroprosentilla 12,64 %, jolloin kunnallisveroprosentiksi jää 8,36 %. Verohallinnon ohjeen mukaan vuoden 2024 tuloveroprosentti ilmoitetaan kymmenyksen tarkkuudella, jolloin tuloveroprosentiksi tulee 8,40. Lokakuun 2023 verotuloarvion mukaan kunnan vuoden 2024 verotulot olisivat noin 5,8 M€.

Kunta-alalle solmitun työehtosopimuksen mukaan vuoden 2024 palkkakustannukset nousevat keskimäärin 2,6 %. Korotuksessa on huomioitu KVTES:n lisäksi erillisen palkkaohjelman vaikutukset, jotka tulevat vuosittaisten palkankorotusten lisäksi vuosina 2023–2027.

Kunnalla on taseeseen kertynyttä kumulatiivista ylijäämää noin 7,7 M€. Vuoden 2023 muutetun talousarvioennusteen mukaan taseen ylijäämä kasvaisi noin 9,1 M€:oon.

Vuosien 2024–2025 investointitasoksi on arvioitu 1,4 M€ ja vuoden 2026 on 0,8 M€.

Hallintokuntien tulee antaa talousarvioesityksensä 3.11.2023 mennessä.

Kunnan voimassa olevan strategian yhtenä menestystekijänä on tasapainoinen ja joustava talous.

Valmisteluohjeen laskelmat 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.

Kuntaympäristölautakunnan painopistealueiksi ja kehittämiskohteiksi taloussuunnitelmaan 2024–2026 on kirjattu vesihuollon turvaaminen saneeraamalla ja uudisrakentamisella, kaavoituksen kehittäminen elinkeinoelämää ja asumista palvelevaksi sekä toimitilojen kunnostuksen suunnitelmallinen jatkaminen.

Lautakunnan alaiset toimintatuotot on arvioitu noin 0,8 % eli noin 33 000 € kuluvan vuoden talousarviota pienemmiksi ja toimintakulujen osalta kasvu on noin 8,2 % eli noin 356 400 €.

Toimintatuotot kertyvät lähestulkoon kuluvan vuoden mukaisesti. Toimintakuluissa on varauduttu Pogostan yläkoulun purkamiseen vuoden 2024 aikana. Hyvinvointilautakunta ottaa talousarviossaan huomioon sivistyksen toimitilojen laitoshuoltopalveluja koskevan määrärahan. Kuntaympäristölautakunnan laitoshuoltopalveluihin on varauduttu pienemmällä määrärahalta.

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

Kokonaisuutena talousarvioesitys vuodeksi 2024 on seuraava:

Toimintakulut - 4 698 631 €
Toimintatuotot 3 859 559 €
Toimintakate - 785 072 €

Esittelijä tekninen johtaja Huttunen Arttu

Päätösehdotus Kuntaympäristölautakunta päättää esittää liitteenä olevan talousarvion vuodeksi 2024 kunnanhallituksen ja edelleen kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi.

Päätös Hyväksyttiin

Toimenpiteitä varten ja tiedoksi

Kunnanhallitus