

Talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2025 - 2026 valmisteluohje

Kunnanhallitus 18.09.2023 § 141
422/02.02.00.00/2023

Valmistelija

kunnanjohtaja Marjut Ahokas, marjut.ahokas@ilomantsi.fi.
taloussuunnittelija Minna Kontturi, minna.kontturi@ilomantsi.fi.

Ilomantsin kunnan vuoden 2023 alkuperäinen talousarvio on hyväksytty siten, että tilikausi on ylijäämäinen 1 705 063 €. Osavuositarkastuksen yhteydessä tehtyjen talousarviomuutoksien myötä tilikausi on muodostumassa lähes talousarvion mukaisena.

Valtiovarainministeriö on päivittänyt syyskuussa 2023 ennakkollisen kunnan peruspalvelujen valtionosuuslaskelman vuodelle 2024. Laskelman mukaan kunnan vuoden 2024 valtionosuudet olisivat noin 4,2 M€. Laskelmassa on huomioitu opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus, mikä on ollut viime vuosina miinusmerkkinen. Kuntien rahoituslaskelmia on tarkistettu ja tarkistetaan vuoden 2023 aikana. Laskelmia on päivitetty vuoden 2022 tilinpäätösten mukaisilla tiedoilla siirtyvistä kustannuksista ja tuloista. Tarkastuksesta aiheutuva valtionosuuden lisäys tai vähennys huomioidaan kunnan valtionosuudessa vuodesta 2024 eteenpäin.

Laskelmien mukaan vuoden 2023 tuloveroprosentti olisi edelleen 8,36 % ja kunnan vuoden 2023 verotulot olisivat noin 9,6 M€.

Kunta-alalle solmitun työehtosopimuksen mukaan palkkakustannukset nousevat keskimäärin vähintään yleiskorotuksen verran eli 2,27 %. Kunta-alalle solmittu viisivuotinen palkkaohjelma 2023-2027 nostaa palkkoja vuosittaisten palkankorotusten lisäksi.

Vuoden 2023 alusta kunta on hankkinut ruokapalvelut ja laitoshuollon Pohjois-Karjalan tukipalvelut Polkka Oy:ltä Talous- ja palkkahallinnon palveluiden ostamisesta Meidän IT ja talous Oy:ltä päätettiin alkuvuodesta 2022.

Kunnalla on taseeseen kertynyttä kumulatiivista ylijäämää noin 7,7 M€. Vuoden 2023 muutetun talousarvioennusteen mukaan taseen ylijäämä kasvaa 9,4 M€:oon.

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

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

Hallintokuntien tulee antaa talousarvioesityksensä 3.11.2023 mennessä.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Ahokas Marjut

Päätösehdotus

Kunnanhallitus päättää antaa hallintokunnille liitteenä olevat valmisteluohjeet ja raamin talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2025-2026 valmistelemiseksi.

Päätös

Hyväksyttiin.

Toimenpiteitä varten ja tiedoksi

1. Hallintokunnat