

Osavuositarkastus

Kunnanhallitus 18.09.2023 § 133
421/02.02.02/2023

Valmistelija

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

Osavuositarkastuksessa tarkastellaan kesäkuun lopun tilanteen mukaisesti kunnan taloudellista tilaa. Osavuositarkastus koostuu tuloslaskelmasta, hallintokuntien määräraharaporteista ja investointien toteutumisesta.

Vuoden 2023 talousarvio on hyväksytty 1 705 063 € ylijäämäiseksi. Kuluvan vuoden verokertymä on ollut ennakoitua parempaa, minkä myötä veroarviota tarkastellaan osavuositarkastuksen yhteydessä. Yleisesti taloustilanteen näkymät heikkenevät syksyn mittaan. Opetus- ja kulttuuritoiminnan valtionosuus toteutui ennakoitua suurempana miinusmerkkisenä euromääränä, jonka vuoksi valtionosuutta pienennetään vastaavasti.

Kunnan vuoden 2022 tilinpäätökseen tehtiin palkkaharmonisoinnin osalta pakollinen varaus, yhteensä 952 664 € Siun soten tilinpäätökseen perustuen. Asia kirjattiin tilinpäätöksen liitetiedoksi, koska kyseessä oleva velka on voimaanpanolain 20 §:n mukaisesti arvioiden siirtynyt hyvinvointialueen vastuulle. Yleisen periaatteen mukaan liikkeen luovutuksessa työnantajan luovutushetkellä voimassa olevista työsuhteista johtuvat oikeudet ja velvollisuudet sekä niihin liittyvät työsuhte-etuudet siirtyvät liikkeen uudelle omistajalle tai haltijalle.

Valtiovarainministeriö on lähettänyt lisätietopyynnön Siun soten normaalitoiminnan ja palkkaharmonisaatiokustannusten kirjaamisesta vuosille 2021 ja 2022. Kuntien velvollisuudesta kuntayhtymän taseeseen kertyneen alijäämän kattamisesta säädetään voimaanpanolaissa.

Energian, lämmön, tavaroiden ja palveluiden hintataso on pysynyt korkeana. Korkeiden nousuissa inflaatio-odotukset kuitenkin vaimenevat. Euroopan keskuspankki on nostanut useaan otteeseen ohjauskorkoa hintavakauden turvaamiseksi viime heinäkuusta lähtien. Talousarvioennusteissa on huomioitu yleinen hintojen nousu tämänhetkisten tietojen pohjalta sekä rahoituskulujen kasvu korkojen nousun myötä.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Ahokas Marjut

Päätösehdotus

1. esittää kunnanvaltuustolle, että se hyväksyy osavuositarkastuksen ja siihen liittyvät talousarviomuutokset vuodelle 2023 seuraavasti:

Toimintatuotot – 69 323 €
Toimintakulut + 78 162 €
Verotulot + 800 000 €
Valtionosuudet - 21 876 €
Rahoitustuotot + 122 039 €
Rahoituskulut + 210 076 €
Poistot ja arvonalentumiset + 275 000 €
Poistoero +-0 €

2. esittää kunnanvaltuustolle investointiosan muutoksina seuraavaa:
- uimahallin ylläpitokorjaustoimenpiteet – 20 000 €
- kuntakonsernin kiinteistö-, rakennus- ja tilaselvitys – 30 000 €
- tyhjillään olevien rakennusten haitta-ainekartoitukset ja
purkutyöselostukset – 35 000 €
- yläkoulun kuntotutkimuksen tulosten mukaiset suunnittelu- ja
korjaustoimenpiteet – 25 000 €
- kiinteän omaisuuden osalta kuntatekniikasta kohdasta 2.2 Puistot ja
yleiset alueet leikkipuiston 20 000 € määräraha siirretään irtaimen
omaisuuden määrärahaksi hyvinvointilautakunnan alaisuuteen Pogostan
yläkoulun piha-alueen kalusteisiin.

3. saattaa osavuosikatsauksen edelleen tiedoksi tarkastuslautakunnalle.

Päätös

Hyväksyttiin.

Toimenpiteitä varten ja tiedoksi

1. Kirjanpito
2. Tarkastuslautakunta