

Talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025 - 2026

Hyvinvointilautakunta 01.11.2023 § 36
476/02.02.00.00/2023

Valmistelija

sivistysjohtaja-lukion rehtori Päivi Nenonen, paivi.nenonen@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 siirtyvistä 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.

Hyvinvointilautakunnan painopistealueet ja kehittämiskohteet on tiivistetty neljään tavoitteeseen:

1. Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman laatiminen
2. Yhtenäisessä perusopetuksessa varautuminen koulutuspalveluiden muutokseen sekä palveluiden järjestäminen oppilasmäärää vastaavaksi
3. Varhaiskasvatuksen pedagogisen kirjaamisen ja yhteisöllisyyden kehittäminen
4. Vapaa-ajan palveluiden matalan kynnyksen saavutettavuus

Hyvinvointilautakunnan tehtäviin kuuluu kuntalaisten terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen. Vuoden 2024 aikana laaditaan lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelma, jota päivitetään seuraavan valtuustokauden aikana.

Perusopetuksessa siirrytään oppilasennusteen mukaan asteittain yksisarjaiseen opetukseen. Varhaiskasvatuksessa vuosi 2024 on maksuttoman varhaiskasvatuksen kokeiluvuosi, jonka aikana kerätään kokemukset ja taloudelliset vaikutukset.

Hyvinvointilautakunnan vuoden 2024 talousarviossa on varattu määräraha sivistyksen toimitilojen laitoshuoltopalvelulle. Tänä vuonna kyseinen määräraha on varattu kuntaympäristölautakunnan talousarvioon. Hyvinvointilautakunnan talousarvion käyttöosa mahdollistaa latukoneen uusimisen hiihtokauden 2024 - 2025 alusta.

Vapaa-aikatoimessa aikuisten uimalipun hintaan esitetään pientä korotusta joulukuussa käsittelyyn tulevassa palvelu- ja käyttökorvausmaksuissa.

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

Kokonaisuutena hyvinvointilautakunnan talousarvioesitys vuodeksi 2024 on seuraava:

Toimintatuotot	296 900
Toimintakulut	- 10 330 689
Toimintakate	-10 033 789

Esittelijä sivistysjohtaja-lukion rehtori Nenonen Päivi

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

Päätös Hyväksyttiin.

Toimenpiteitä varten ja tiedoksi

1. Kunnanhallitus

