

Ilomantsin kunnan tilinpäätös 31.12.2023

Kunnanhallitus 25.03.2024 § 39
87/02.06.01.03/2024

Valmistelija

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

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös.

Kuntalain 115 §:n mukaan toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumista kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kunnan tai kuntakonsernin taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Mikäli kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, on kunnan kuntalain 115 §:n mukaan esitettävä toimintakertomuksessaan selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi. Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Palvelujen järjestämisessä suurin muutos on tulossa työllisyys- ja elinvoimapalveluihin vuoden 2025 alusta. Tätä muutosta valmisteltiin Pohjois-Karjalan kuntien alkuvuonna 2023 perustamassa yhteisessä TE2024-valmisteluyksikössä. Syksyllä 2023 kunnat tekivät yhtenäiset ratkaisut työvoimapalvelujen järjestämisestä 1.1.2025 alkaen maakunnallisena työllisyysalueena siten, että Joensuu toimii kuntalain 8 §:n mukaisena vastuukuntana, ja työllisyysalueen työvoimaviranomaiseksi hyväksyttiin Joensuun kaupunginhallituksen alaisuuteen sijoittuva lautakunta.

Kunnalle vuodeksi 2023 asetetut toiminnalliset tavoitteet toteutuivat hyvin. Kuntastrategia ja kotoutumisohjelma päivitettiin vuonna 2023.

Kuntaorganisaation toimivuudesta pidetään huolta muuttamalla ja muokkaamalla sitä suunnitelmallisesti ja pitkäjänteisesti palvelutarpeita vastaavaksi. Viime vuonna organisaatiota muutettiin sivistystoimessa yhdistämällä kansalaisopiston rehtorin tehtävä sivistysjohtaja-lukion rehtorin toimenkuvaan. Kansalaisopiston kurssien suunnitteluun, markkinointiin ja opetuksen perustettiin koulutussuunnittelijan työsopimussuhteinen tehtävä huhtikuun alusta

alkaen. Valtuuston vuoden 2023 talousarvioon linjaaman mukaisesti kunnan tekemään terveyden ja hyvinvoinnin edistämistyöhön perustettiin hyvinvointikoordinaattorin työsopimussuhteinen tehtävä kesäkuun alusta alkaen. Molemmat ratkaisut osoittautuivat toimiviksi.

Siun Työterveys Oy:n siirryttyä Pohjois-Karjalan hyvinvointialueen yhtiöksi vuoden 2023 alusta kunta kilpailutti henkilöstönsä työterveyshuollon palvelut. Palveluntuottajaksi valittiin Mehiläinen Oy, joka on tuottanut kunnan henkilöstölle sekä lakisääteisen että sairaanhoitopainotteisen työterveyshuollon 1.4.2023 alkaen.

Osavuosisikatsauksessa kunta ennakoii verotulojen kasvavan 0,8 M€. ja valtionosuuksien kaavailtiin toteutuvan noin 21 876 € talousarviota pienempinä. Verotulot kertyivät vuoden 2023 osalta ennakoitua pienempinä ja kertymä oli vuoden loppuun mennessä muutettuun talousarvioon nähden miinuksella lähes 0,8 M€ ollen reilut 10,5 M€. Valtionosuudet kertyivät lähes muutetun talousarvion mukaisesti ja verotulokertymä oli 88 824 € pienempi ollen kuitenkin lähes 5 M€. Kertymää pienensi opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuuteen tekemä vuositarkastus.

Kunnan toimintatuotot toteutuivat 99,7 %:sti ollen 5 188 269, 04 €. Pääosin kaikki tulolajit kertyivät odotettua paremmin tukia ja avustuksia lukuun ottamatta. Toimintakulut toteutuivat 95,6 %:sti ollen 17 822 454, 08 €. Rahoitustuotot toteutuivat ennakoitua paremmin arvonlennusten peruutuksen myötä. Rahoituskulut toteutuivat ennakoidun mukaisesti. Kunnanhallituksen toimintakate toteutui 85,3 % alittuen 404 706,74 €. Hyvinvointilautakunnan toimintakate toteutui 95 % alittuen 488 885,56 € ja kuntaympäristölautakunnan toimintakate puolestaan toteutui 114,1 % ylittyen 95 924,61 €.

Kunnan vuosikatteen muodostui 3 139 031, 67 €. Tilikauden poistojen määrä on 1 111 334,60 €. Suunnitelman mukaiset poistot ja arvoalentumiset tiliryhmä sisältää Pogostan yläkoulun alaskirjauksen 257 570,03 €. Kun vuosikatteesta vähennetään poistot, pakolliset varaukset ja lisätään poistoero, tilikauden ylijäämäksi muodostui 1 780 683,24 €. Kunnan kumulatiivisen ylijäämä kasvaa reiluun 9,5 M€:oon.

Kunnan alkuperäinen talousarvio oli laadittu 1 705 062,94 € ylijäämäiseksi ja muutettu talousarvio 1 787 664,94 € ylijäämäiseksi. Tilikauden tulos oli lähes muutetun talousarvion mukainen, erotus 6 981,70 €.

Konsernin tilikauden ylijäämä on 2 225 193,83 €. Konsernin kumulatiivinen ylijäämä on 3 768 242,39 €. Konsernin yhteiset investointimenot olivat 1 131 245,68 €. Rahavarojen muutos on 553 865,45 € ja konsernivelkaa on 3 217 €/asukas.

Päätösehdotus

Kunnanhallitus päättää

1. esittää kunnanvaltuustolle tilikauden 2023 ylijäämän 1 780 683,24 € lisäämistä kunnan yli-/alijäämätilille,
2. hyväksyä Ilomantsin kunnan tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen vuodelta 2023 ja saattaa ne kunnanvaltuustolle tiedoksi,
3. hyväksyä ja allekirjoittaa vuoden 2023 tilinpäätöksen,
4. antaa tilinpäätöksen tilintarkastajan tarkastettavaksi,
5. antaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan käsiteltäväksi ja
6. saattaa tilinpäätöksen valtuuston käsiteltäväksi.

Päätös

Hyväksyttiin.