

Osavuositarkastus 2024

Kunnanhallitus 07.10.2024 § 147
321/02.02.00.01/2024

Valmistelija

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

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

Valtiovarainministeriö päivitti kesäkuussa vuoden 2024 valtionosuuslaskelmat, jonka mukainen maksatus astui voimaan elokuusta alkaen. Laskelmaan on päivitetty sote-uudistuksen tasauselementit lopullisen sote-siirtolaskelman päivittymisen osalta, kotikuntakorvausten perusosa ja vuoden 2023 käyttämättä jääneiden yhdistymisavustusten palautus. Valtionosuuslaskelma ei sisällä opetus- ja kulttuuritoiminnan valtionosuutta, joka miinusmerkkisenä pienenää lopullista kunnalle maksettavaa valtionosuutta.

Kuntaliiton veroennustekehikko päivitettiin 16.9.2024 tilannetietoihin perustuen ja siihen tuli pieniä muutoksia. Kuukausitilitysennuste on suuntaa antava ja perustuu Verohallinnolta saatuihin tietoihin sekä Kuntaliiton keskusteluihin yhdessä Valtiovarainministeriön ja Verohallinnon kanssa.

Vuoden 2024 talousarvio on hyväksytty 322 156 € alijäämäiseksi. Osavuositarkastuksessa on huomioitu päivitetty valtionosuuslaskelmat ja verotuloennuste. Toimintatuotot ovat kertyneet muutettua talousarviota paremmin muun muassa metsän myyntituottojen, kotikuntakorvausten, maahanmuuttajien toimeentulokorvausten, muilta kunnilta perittävien sijoitettujen lasten varhaiskasvatuksen asiakasmaksuista sekä muiden rakennusten vuokrien osalta.

Toimintakulujen osalta palvelujen ostot näyttävät kertyvän elokuun lopun tilanteen mukaisesti muutettua talousarviota hieman suurempina. Kuntaympäristölautakunnan käyttötalousosassa on varauduttu vanhan Pogostan yläkoulun purkamiseen. Koulun purkutyöt on aloitettu ja purkutyö valmistuu kokonaisuudessaan tämän vuoden puolella. Yleistä arvonlisäveroa korotettiin 1.9.2024 alkaen 24 %:sta 25,5 %:iin, mikä nostaa palveluiden ja tavaroiden hintoja loppuvuoden osalta.

Rahoitustuotot kertyvät odotettua pienempinä. Ilomantsin Lämpö Oy ei jakanut osinkoa, sillä se varautuu tuleviin toimintamuutoksiin vahvistamalla tasettaan. Rahoituskulut kertyvät talousarviota suurempina. Korot nousivat vuoden 2023 aikana ja vielä alkuvuonna 2024. Kesällä 2024 tapahtui ensimmäinen korkojen lasku eikä se vielä näy korkomenojen pienentymisenä.

Talousarvion 2024 investointiosassa varauduttiin noin 1,4 M€:n investointeihin, josta elokuun loppuun mennessä on toteutunut 129 694 €. Investointiosasta jää toteutumatta Kalevanpirtti Oy:n ja elinkeinotoiminnan investoinnit, yhteensä 40 000 €. Kalevanpirtti Oy jää odottamaan valtakunnallisia ohjeita museoiden ja museaalisten alueiden aurinkopaneelien sijoittamiseen ja palaa aurinkosähköinvestointiin ohjeiden

valmistuttua. Elinkeinotoiminnassa ei ole tänä vuonna noussut esille investoitavia kohteita. Kuntatekniikan puolella kaavateiden kunnostuksiin tarvitaan 50 000 €:n lisämääräraha. Vesihuollon investoinnin kustannuslaskenta on tarkentunut ja investointi kasvaa 2,5 M€:sta noin 3,3 M€:oon. Vesihuollon investointi toteutetaan vuosina 2024-2026 siten, että kuluvalle vuodelle kohdentuu suunnittelukustannus ja itse investointi jakaantuu vuosille 2025-2026.

Esittelijä kunnanjohtaja Ahokas Marjut

Päätösehdotus Kunnanhallitus päättää

1. esittää kunnanvaltuustoille, että se hyväksyy osavuositarkastuksen ja siihen liittyvät käyttötalousoosan muutokset vuodelle 2024 seuraavasti:

Toimintatuotot + 205 128 €
Toimintakulut +66 200 €
Verotulot + 365 200 €
Valtionosuudet - 80 660 €
Rahoitustuotot -121 770 €
Rahoituskulut + 40 508 €
Poistot ja arvonalentumiset + 23 554 €
Poistoero +-0 €

2. se hyväksyy investointiosan muutokset vuodelle 2024 seuraavasti:

- Kalevanpirtti Oy:n investointi – 20 000 €
- Elinkeinotoimen investoinnit – 20 000 €
- Maa-alueiden myynti + 36 225 €
- Alakoulu-lukio sisäilmakorjaukset + 10 000 €
- Lietelington hankinta – 70 000 €
- Kaavateiden kunnossapitoon + 50 000 €
- Vesihuollon investoinniksi – 890 000€
- Taloliittymät, venttiilit, palopostit + 10 000 €

3. se saattaa osavuositarkastuksen edelleen tiedoksi tarkastuslautakunnalle.

Päätös Hyväksyttiin.

Toimenpiteitä varten ja tiedoksi

1. kirjapito